общество с ограниченной ответственностью

АЛТАЙСКИЙ ДОМ АУДИТА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Шотландия" за период с 01 января по 31 декабря 2021 г.

Барнаул 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Шотландия"

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Шотландия» (ОГРН 1172225006722), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Шотландия» 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские

доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (п. 10), а именно на тот факт, что общество с ограниченной ответственностью «Главалтайстрой» переименовано в общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Шотландия», о чем внесена соответствующая запись в ЕГРЮЛ от 23.04.2021 г. Мы не модифицируем свое мнение в связи с данным обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит соответствующих показателей за предыдущий период не проводился. В связи с этим сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Шотландия» не были проаудированы. Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало отчетного периода не содержат искажений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий аудируемый период.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Участники общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Шотландия» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками 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.

Исполнительный директор аудиторской
организации (ОРНЗ 21606077294)
Филипьев Дмитрий Юрьевич

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
независимого аудитора (ОРНЗ 21606077294)
Филипьев Дмитрий Юрьевич

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Алтайский Дом Аудита»
ОГРН 1022201514895
656043, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д. 95, офис 17.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11606059811

Дата аудиторского заключения независимого аудитора «26» апреля 2022 года

М.П.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Шотландия"	по ОКПО	46091108		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2224185070		
Вид экономической деятельности: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
656037, Алтайский край, Барнаул г, Калинина пр-кт, д. № 112/29, оф. 301

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АЛТАЙСКИЙ ДОМ АУДИТА "

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2224059879
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022201514895

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	-	-	-
2	Основные средства	1150	2 349	1 857	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	13 756	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 105	1 857	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	596 014	553 067	-
	в том числе: строительство объектов недвижимости по договорам долевого участия		596 014	553 049	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 727	219	-
5	Дебиторская задолженность	1230	19 324	1 928	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	702	267	10
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	617 767	555 481	10
	БАЛАНС	1600	633 872	557 338	10

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	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	437	80	-
	Итого по разделу III	1300	447	90	10
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	443 450	388 710	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	168 684	164 924	-
	в том числе: Обязательства по договорам инвестирования		168 684	164 924	-
	Итого по разделу IV	1400	612 134	553 634	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	8 508	2 508	-
5	Кредиторская задолженность	1520	12 783	1 106	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 291	3 614	-
	БАЛАНС	1700	633 872	557 338	10

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ШОТЛАНДИЯ" ИНН 2224185070 ОГРН 1172225006722 Российская Федерация Алтайский край, г. Барнаул

Руководитель _____ (подпись) **Отмашкин Владимир Николаевич** (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Шотландия"**	по ОКПО	46091108		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2224185070		
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	200	104
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	200	104
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(8)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	192	104
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	389	23
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	81	-
	Прочие расходы	2350	(216)	(27)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	446	100
	Налог на прибыль	2410	(89)	(20)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(89)	(20)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	357	80

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	357	80
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 2224185070 "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ШОТЛАНДИЯ" ОГРН 1172225007372 Российская Федерация Алтайский край г. Барнаул

Руководитель _____ **Отмашкин Владимир Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Шотландия"	по ОКПО	46091108		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2224185070		
Вид экономической деятельности: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	-	10
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	80	80
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	80	80
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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	80	90
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	357	357
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	357	357
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	-	-	-	437	447

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	447	89	10

Руководитель _____ Отмашкин Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Шотландия"	по ОКПО	46091108		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2224185070		
Вид экономической деятельности: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 010	165 018
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	250	71
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступления по инвестиционным договорам	4114	3 760	164 924
прочие поступления	4119	-	23
Платежи - всего	4120	(43 788)	(553 471)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 878)	(388 342)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(17)	(11)
Платежи за счет средств инвестора	4125	(3 760)	(164 924)
прочие платежи	4129	(2 133)	(194)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(39 778)	(388 453)
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	(14 527)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(771)	-
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	(13 756)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 527)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	54 740	433 214
в том числе: получение кредитов и займов	4311	54 740	433 214
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(44 504)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(44 504)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	54 740	388 710
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	435	257
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	267	10
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	702	267
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Отмашкин Владимир Николаевич** (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Отмашкин Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 909	(52)	771	-	-	(279)	-	-	-	2 680	(331)
	5210	за 2020г.	-	-	1 909	-	-	(52)	-	-	-	1 909	(52)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021г.	1 909	(52)	397	-	-	(279)	-	-	-	2 306	(331)
	5211	за 2020г.	-	-	1 909	-	-	(52)	-	-	-	1 909	(52)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Отмашкин Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	13 756	-	-	-	-	13 756	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	13 756	-	-	-	-	13 756	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 2224185079 "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ШОТЛАНДИЯ" ОГРН 1172225006732 Российская Федерация Алтайский край, г. Барнаул

Руководитель _____ Отмашкин Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	553 067	-	553 067	42 965	(18)	-	-	X	596 014	-	596 014
	5420	за 2020г.	-	-	-	553 067	-	-	-	X	553 067	-	553 067
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	18	-	18	-	(18)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	18	-	-	-	-	18	-	18
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство объектов недвижимости по договорам долевого участия	5407	за 2021г.	553 049	-	553 049	42 965	-	-	-	-	-	596 014	596 014
	5427	за 2020г.	-	-	-	553 049	-	-	-	-	-	553 049	553 049

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 _____ Отмашкин Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	9 166	-	-	-	-	-	-	-	9 166	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	9 166	-	-	-	-	-	-	-	9 166	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 929	-	10 158	-	(1 929)	-	-	-	-	-	10 158	-
	5530	за 2020г.	-	-	1 928	-	-	-	-	-	-	-	1 928	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	40	-	97	-	(40)	-	-	-	-	-	97	-
	5531	за 2020г.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 729	-	2 147	-	(1 729)	-	-	-	-	-	2 147	-
	5532	за 2020г.	-	-	1 728	-	-	-	-	-	-	-	1 728	-
Прочая	5513	за 2021г.	160	-	7 914	-	(160)	-	-	-	-	-	7 914	-
	5533	за 2020г.	-	-	160	-	-	-	-	-	-	-	160	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 929	-	19 324	-	(1 929)	-	-	X	-	-	19 324	-
	5520	за 2020г.	-	-	1 928	-	-	-	-	X	-	-	1 928	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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.	553 634	58 500	-	-	-	-	-	-	612 134
	5571	за 2020г.	-	569 834	-	(16 200)	-	-	-	-	553 634
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	388 710	54 740	-	-	-	-	-	-	443 450
	5573	за 2020г.	-	404 910	-	(16 200)	-	-	-	-	388 710
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по договорам инвестирования	5555	за 2021г.	164 924	3 760	-	-	-	-	X	X	168 684
	5575	за 2020г.	-	164 924	-	-	-	-	X	X	164 924
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 614	12 783	6 000	(1 106)	-	-	-	-	21 291
	5580	за 2020г.	-	29 410	2 508	(28 304)	-	-	-	-	3 614
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 087	12 656	-	(1 087)	-	-	-	-	12 656
	5581	за 2020г.	-	1 087	-	-	-	-	-	-	1 087
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	17	-	-	-	-	-	-	17
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	19	110	-	(19)	-	-	-	-	110
	5583	за 2020г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 508	-	6 000	-	-	-	-	-	8 508
	5585	за 2020г.	-	28 304	2 508	(28 304)	-	-	-	-	2 508
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	557 248	71 283	6 000	(1 106)	-	X	-	-	633 425
	5570	за 2020г.	-	599 244	2 508	(44 504)	-	X	-	-	557 248

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	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 2224185070 "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ШОТЛАНДИЯ" ОГРН 1172225005722 Российская Федерация Алтайский край, г. Барнаул

Руководитель _____ Отмашкин Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	(8)	-
Итого по элементам	5660	(8)	-
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	(8)	-

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

Руководитель _____ Отмашкин Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Отмашкин Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Отмашкин Владимир Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

31

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Отмашкин Владимир Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Специализированный застройщик «Шотландия»»

10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

г.Барнаул

Общество с ограниченной ответственностью

«Специализированный застройщик «Шотландия»

1.Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Шотландия» (Общество), сокращенное наименование ООО «СЗ «Шотландия», ИНН 2224185070, КПП 222401001.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Шотландия» зарегистрировано 17.02.2017 г.

Ранее наименование общества -ООО "Главалтайстрой". Смена наименования на ООО СЗ "Шотландия" произошла 23.04.2021г.

Основной государственный регистрационный номер **1172225006722**

Юридический, почтовый адрес: 656037, Алтайский край г. Барнаул, пр-т Калинина, 112/29 пом. 301.

Телефон (3852) 29-60-10

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2020 г. - 0 человек

на 31.12.2021 г. - 0 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

№ п/п	Вид деятельности	Код
1.	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	71.12.2

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет на 31.12.2021 г. – 10 000 рублей.

Учредителем ООО «СЗ «Шотландия» является ООО «СЗ ИСК «Союз», доля в уставном капитале Общества - 100%

Бенефициарами являются:

-Греб Елена Владимировна

-Отмашкин Сергей Владимирович

Управляющая организация и единоличный исполнительный орган с 15.07.2021— ООО «ГК «Союз»

Единоличный исполнительный орган до15.07.2021— директор Отмашкин А.В.

Бухгалтерский учет осуществляется сторонней организацией:

- с 01.01.2021 по 14.07.2021 – ООО «СЗ « ИСК «Союз»
- с 15.07.2021 по 31.12.2021 - ООО «ГК «Союз»

ООО «СЗ «Шотландия» имеет следующие банковские счета:

№ п/п	Наименование Банка	Адрес	ИНН банка	Тип счета	Номер счета	**БИК/ кор. Счет банка**
1	ПАО «Сбербанк	г. Барнаул, пр.	7707083893	расчетный	40702810402000027520	040173604/ 30101810200000000604

	России»	Комсомольс кий 106 а				

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402 «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа 1С Предприятие версия 8.2. "Управление строительной организацией».

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Раскрытие существенных аспектов учетной политики за отчетный год

2.1 Нематериальные активы

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования независимо от результатов деятельности предприятия в отчетном периоде.

В Организации применяется **линейный** способ начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта нематериальных активов.

2.2 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении

работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

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

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

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

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется **линейным методом.**

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

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

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг)

Основные средства, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности.

2.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений: 1.Беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств;

2.Беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью;

3.Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными;

4.Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Высоколиквидные финансовые вложения это вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам относятся депозиты организации в банках. Сроки депозитов могут быть однодневные, так и на несколько дней согласно условиям договора.

Резерв под обесценение финансовых вложений создавался.

2.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В составе запасов по строке баланса “Запасы” организация учитывает строящиеся объекты недвижимого имущества, создаваемые для передачи по договорам долевого участия.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов
- чистая стоимость продажи запасов

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится **по средней себестоимости;**

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективным методом.

2.5 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к

следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

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

2.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

Задолженность дольщиков по оплате договоров долевого участия отражается в составе дебиторской задолженности.

.

2.7 Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по гарантийному ремонту.

2.8 Порядок учета кредитов и займов

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

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

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

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

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа), и из оставшегося на отчетную дату срока погашения. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов ежемесячно, равномерно в течение срока действия договора займа.

Проценты по целевым кредитам на строительство увеличивают расходы на строительство объекта и отражаются в составе запасов.

2.9 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

2.10 Порядок формирования доходов

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

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

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

При этом доходами от обычных видов деятельности Организации в целом являются:

- выручка от строительства по договорам долевого участия – экономия целевых средств
- выручка от реализации квартир в жилых домах;
- выручка от реализации офисов
- выручка от реализации услуг заказчика-застройщика

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Финансовый результат по итогам строительства по договорам долевого участия признается на дату раскрытия счетов Эскроу.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

2.11 Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В соответствии с учетной политикой Общество ведет учет коммерческих расходов, формируя информацию по видам затрат и подразделений Общества. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы в учете аккумулируются по видам затрат и подразделениям Общества. Распределение управленческих расходов осуществляется пропорционально «выручке-нетто». База распределения рассчитывается по следующей формуле: доходы Общества от обычных видов деятельности (без НДС) плюс затраты на объекты строительства.

При этом в распределении не участвуют следующие доходы Общества от обычных видов деятельности:

– Реализация жилых помещений;
– Реализация офисов;
– выручка от строительства по договорам долевого участия – экономия целевых средств

Управленческие расходы, связанные непосредственно с доходами Общества от обычных видов деятельности, признаются в качестве расходов текущего периода и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы, относящиеся к объектам строительства учитываются в составе расходов на строительство объектов до окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию (п. 2.3 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций).

Затраты распределяются по объектам строительства пропорционально доле затрат по каждому объекту к общей сумме затрат.

2.12 Отложенные налоги

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

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства», отражаются по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

2.13 Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную

законодательством РФ.

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 организация определяет величину текущего налога на прибыль:

исчисляя сумму текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14 Прочие долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств включаются обязательства Общества по передаче дольщикам доли в объектах строительства. Обязательства Общества по договорам долевого участия отражается в бухгалтерском учете на дату государственной регистрации договора (стр.1450 бухгалтерского баланса).

Классификация прочих обязательств на краткосрочные и долгосрочные производится исходя из условий заключенных договоров долевого участия и из оставшегося на отчетную дату срока их погашения.

2.15 Прочее

С 2022 года Общество будет применять ФСБУ 6/2020 "Основные средства и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Оценить степень влияния применения новых стандартов на показатели бухгалтерской отчетности не представляется возможным.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 НМА в Обществе отсутствуют. В отчетном периоде поступления, выбытия НМА не было.

3.2 Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств и движении основных средств в течении отчетного года по основным группам раскрывается в Пояснении № 2.1

Информация о предоставлении основных средств в аренду другим организациям отражена в Приложении № 2.4

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.21 г. составляет 2 680 тыс. руб.

Амортизация основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 331 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.21 г. составляет 2 349 тыс. руб.

3.3 Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 доходные вложения в материальные ценности в Обществе отсутствуют. В отчетном периоде поступления, выбытия доходных вложений в материальные ценности не было.

3.4. Запасы(стр.1210 Бухгалтерского баланса)

В составе запасов Обществом отражены строящиеся объекты недвижимого имущества для передачи по договорам долевого участия.

В таблице приведены данные о составе запасов на 31.12.20 и на 31.12.21 гг.

Объект строительства	Запасы на 31.12.20	Запасы на 31.12.21
НД Внутриплощадочные сети теплоснабжения квартал 2036	-	963,53
ж.д. 6 квартал 2036, ул.Христенко, 8	-	3 815,49
ж.д. 7 квартал 2036, ул.280-летия Барнаула, 22	-	10 865,06
ж.д.1 квартал 2036, Солнечная поляна 75	-	3 187,43
ж.д.2 квартал 2036, ул.280-летия Барнаула, 26	-	278,78
ж.д.4 квартал 2036, ул.Солнечная поляна, 69	-	33,88
ж.д.5 квартал 2036, ул.Солнечная поляна, 71	-	16,02
ж.д.3 квартал 2036, ул.Солнечная поляна, 73	-	47,02
Общеквартальные расходы кв.2036	387 907,54	405 758,79
Общеквартальные расходы кв.2036 Сети	-	1 125,87
Общеквартальные расходы кв.2036 (доля ООО СЗ "Адалин на Семенова")	165 141,18	168 002,44
Общеквартальные расходы кв.2036 Сети (доля ООО СЗ "Адалин на Семенова")	-	862,39
стр. 12 квартал 2036, ул.280-летия Барнаула, 24		1 057,32
Прочие	18	
Итого	**553 066,72**	**596 014,02**

В связи с применением Обществом с 2021 года ФСБУ 5/2019 "Запасы" внесены изменения в данные бухгалтерского баланса за 2020 год.

	До внесения изменений	После внесения изменений
Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	553 049	0
Запасы (строка 1210)	18	553 067

3.5 Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведено в Пояснении №5.1

В составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.21 г. отражена задолженность, представленная в таблице:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Авансы выданные	11 313
Расчеты с покупателями и заказчиками	97
Прочая	7 914
Итого:	19 324

3.6 Финансовые вложения (стр. 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений приведена в Пояснении №3.1

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 13 756 тыс.руб. (простой вексель ПАО "Сбербанк России")

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты(стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.21 г. отражено:

Касса – 10 тыс. руб.

Расчетные счета – 692 тыс. руб.

Итого: 702 тыс. руб.

3.8 Капитал (стр. 1310 и 1370 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На начало года	Увеличение	Уменьшение	На конец года
Уставный капитал	10	0	0	10
Нераспределенная прибыль	80	357	0	437
Всего	90	357	0	447

3.9 Заемные средства (стр. 1410 , 1510 Бухгалтерского баланса)

В Пояснении №5.3 раскрыты данные о наличии на начало и конец отчетного периода , изменении в течении отчетного периода величины обязательств по займам (кредитам).

Информация о сумме процентов по займам и кредитам, включенных в состав прочих расходов также приведена в Пояснении №5.3.

На 31.12.21 г. задолженность организации по займам полученным и по уплате процентов составляет – 451 958 тыс. руб.

3.10 Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведено в Пояснении №5.3

3.11 Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

На начало и конец отчетного периода оценочные обязательства отсутствуют.

3.12 Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр. 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 прочие долгосрочные обязательства составляют 168 684 тыс. руб., в т.ч. обязательства по договорам инвестирования – 168 684 тыс.руб.

3.13 *Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.*

Наименование показателей	2021г., тыс.руб.	2020г., тыс.руб.
Выручка от обычных видов деятельности	200	104
Себестоимость продаж	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(8)	-
Прибыль (убыток) от продаж	192	104
Проценты к получению	389	23
Прочие доходы, в т.ч.:	81	-
-аренда	81	-
Прочие расходы, в т. ч	(216)	(27)
- расходы по аренде	(81)	-
-услуги банка	(27)	(27)
- госпошлина	(33)	
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(75)	
Налог на прибыль	(89)	(20)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(89)	(20)
Отложенный налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль (убыток)	**357**	**80**

3.14 Расшифровка показателей расчета по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 89 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете «Условный расход по

налогу на прибыль» составил 96 869 руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете "Условный доход по налогу на прибыль" составил – 7 658 руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало и конец отчетного периода составляла 0 руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало и конец отчетного периода составляла 0 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (расходов) составила за отчетный период 0,00 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 89 тыс руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

Ставка налога на прибыль в течение отчетного периода не изменялась и составила 20%.

3.15 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В связи с обострением военно-политического конфликта в феврале 2022 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и ряд других стран ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, Банка России, государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, часть российских банков была отключена от системы SWIFT, введены ограничения как на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, так и на импорт товаров и услуг из Российской Федерации, временно приостановили свою деятельность международные компании, ограничены возможности осуществления платежей физическими лицами, в связи с прекращением деятельности платежных систем VISA и Mastercard.

В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, разработан комплекс мер поддержки российского бизнеса, а Центральным Банком РФ повышена ключевая ставка до 20%.

В связи с дальнейшим ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, частое и существенное изменение цен, существенный рост уровня инфляции, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность общества. В тоже время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Руководство общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансового положение и результаты деятельности общества, предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, а также осуществляет выработку мер, призванных парировать их негативное влияние.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, но руководство общества не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

3.16 Уровень существенности для исправления ошибок

Согласно п. 2 ПБУ 22/2010 ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.
Существенной считать ошибку которая:
– приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

3.17 Уровень существенности для отчетности

Для раскрытия показателя в бухгалтерской отчётности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 15%.

3.18 Исправление существенных ошибок

Исправлений существенных ошибок не требовалось.

4. Информация о связанных сторонах

Наименование	Аффилированность
ООО «СЗ ИСК «СОЮЗ»	Участник Общества 100%
Отмашкин Владимир Николаевич	Генеральный директор ООО «СЗ ИСК «Союз»
Греб Елена Владимировна (Бенефициар)	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 50%
Отмашкин Сергей Владимирович (Бенефициар)	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 50%
АО «БКЖБИ-2»	Акционер Греб Е.В. (акций 43. 0008 шт.) Акционер Отмашкин С.В. (43.0069 шт.)
ООО “СЗ “Главалтайстрой”	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 100%
ООО “Главалтастрой”	Участник Отмашкин С.В. 50% Участник Греб Е.В. 50%
ООО “Барнаулгражданпроект”	Участник Греб Е.В. 35% Участник Отмашкин А.В. 52,5% Участник Ефименко А.Ю. 12,5%
ООО “Витраж Групп”	Участник Греб Е.В. 100%
ООО “Энергоэффект”	Участник Греб Е.В. 100%

ООО “Финансовая Корпорация Север”	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 100%
ООО “СЗ “Союз-Фирсово”	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 100%
ООО “СЗ “Лапландия”	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 100%
ООО “Спецстрой-НСК”	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 100%
ООО “Союз-Маркет”	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 100%
ООО “ГК”Союз”	Участник Отмашкин Владимир Николаевич
ООО «СЗ «СОЮЗ-СЕВЕР»	Участник ООО «СЗ ИСК Союз» 100%

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

Незавершенные на конец периода операции	**На 31.12.2020, в тыс. руб.**			**На 31.12.2021, в тыс. руб.**		
	Преобладающие хозяйственные общества	**Дочерние общества**	**Зависимые общества и другие связанные стороны**	**Преобладающие хозяйственные общества**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества и другие связанные стороны**
Займы выданные в т.ч.	-	-	-	-	-	-
Займы полученные в т.ч.	**338 710**	-	-	**393 450**	-	-
ООО «СЗ ИСК СОЮЗ» договор займа б/н от 25.06.20	338 710	-	-	393 450	-	-
Задолженность по процентам по займам полученным	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по прочим обязательствам	-	-	**613**	-	-	**10 372**
ООО	-	-	-	-	-	160

"ГК"Союз"						
АО "СЗ "БКЖБИ-2"			43			8 311
ООО "Барнаулгражданпроект"			570			1 901
Дебиторская задолженность по прочим обязательствам	-	-	-	-	-	-

Планируемая дата погашения по договору займа с ООО «СЗ ИСК СОЮЗ» б/н от 25.06.20 свыше 12 месяцев. По остальным незавершенным операциям на конец периода - в течение 12 месяцев. Предполагаемый формат расчетов – безналичная оплата.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Виды операций	**За 2020 г., в тыс. руб.**			**За 2021 г. в тыс. руб.**		
	Преобладающие хозяйственные общества	**Дочерние общества**	**Зависимые общества и другие связанные стороны**	**Преобладающие хозяйственные общества**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества и другие связанные стороны**
Проценты к получению	-	-	-	-	-	-
Договоры займа	383 214	-	-	54 740	-	
ООО "СЗ "ИСК Союз"	383 214	-	-	54 740	-	-
Договоры поставки ТМЦ	-	-	**497**	-	-	**8 744**
АО "СЗ"БКЖБИ-2"	-	-	42	-	-	8 477
ООО "СЗ "Главалтайстрой"	-	-	249	-	-	8
ООО "Энергоэфф	-	-	-	-	-	31

ект”						
СЗ “Лапландия”	-	-	206	-	-	228
Договоры оказания услуг	-	-	570	96	-	14 520
ООО “СЗ “ИСК “Союз”	-	-	-	96	-	
ООО “Барнаулгражданпроект”	-	-	570	-	-	13 632
ООО “ГК “Союз”	-	-	-	-	-	888
Проценты к уплате	-	-	-	-	-	-
Дивиденды полученные	-	-	-	-	-	-

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	0
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
Вознаграждения в виде дивидендов, выплаченные в отчетном периоде	0
Долгосрочные вознаграждения	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по	0

окончании ими трудовой деятельности)	
Вознаграждения в виде долей участия в уставном (складочном) капитале и выплате на их основе	0

Сумма за услуги единоличного исполнительного органа ООО "ГК "Союз" составила 888 тыс.руб. Оплачено – 728 тыс.руб.

6. Объем продаж по видам деятельности и географическим рынкам сбыта

Наименование	*Сумма, тыс. руб.*
Услуги заказчика-застройщика	200

7. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в Пояснении №8

8. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2021 г не проводились.

9. Государственная помощь

Государственная помощь в 2020- 2021 гг. не предоставлялась.

10. Прекращаемая деятельность

В 2020-2021 гг. руководством Общества не принималось решения о прекращении части деятельности (в том числе путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, путем продажи отдельных видов активов (включая внеоборотные активы), прекращения (исполнения) отдельных обязательств, путем отказа от продолжения части деятельности, путем реорганизации в форме выделения из Общества одного или нескольких юридических лиц).

11. Совместная деятельность

Совместная деятельность не осуществлялась.

12. Непрерывность деятельности

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) Общество проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, и ее влияние на текущую деятельность и финансовое положение Общества.

По мнению руководства Общества применяемые Правительством, а также Обществом меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения коронавируса позволяют минимизировать негативное влияние пандемии на деятельность Общества.

В рамках мероприятий, направленных на контроль рисков, связанных с Covid-19 руководство общества:

- предпринимает необходимые меры для обеспечения безопасности своих сотрудников, клиентов и населения в регионах присутствия;

- несет расходы, в основном связанные со средствами индивидуальной защиты персонала на местах, ответственного за поддержание бизнес-процессов;

- следует официальным рекомендациям и продолжает концентрироваться на управлении деятельностью в быстро изменяющихся условиях.

При подготовке настоящей отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества за 2021 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» № ПЗ-9/2012. В результате анализа не выявлены существенные риски хозяйственной деятельности, способные значительно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты

_____ Отмашкин В.Н.

30 марта 2022 года

Пронумеровано, прошнуровано,
опечатано печатью 51 листов
«26» 04 2022 г.
Подпись [redacted]

Общество с ограниченной ответственностью
ИНН 2224039079 ОГРН 1022201514885
АЛТАЙСКИЙ ДОМ АУДИТА
Россия Алтайский край г. Барнаул