

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
о бухгалтерской отчётности  
общества с ограниченной ответственностью  
«Специализированный застройщик  
«Смарт»  
за период с 01 января 2021 года  
по 31 декабря 2021 года (включительно)

---

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Смарт».

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчётности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Смарт» (ОГРН 1172225045376, Российская Федерация, 656049, Алтайский край, г.о. Город Барнаул, г. Барнаул, проспект Социалистический, д.54, помещ. Н4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчёта о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе отчёта об изменениях капитала за 2021 год, отчёта о движении денежных средств за 2021 год, отчёта о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год (в табличной и текстовой форме), включая основные положения учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Смарт» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, 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 отчётности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Ответственность руководства и лица, ответственного за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчётность***

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несёт 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.

Лицо, ответственное за корпоративное управление аудируемого лица, несёт 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 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 учётной 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, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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.

Заместитель директора по аудиту

ООО «ТаксМастер: Аудит»

*На основании доверенности от 10.01.2022 № 2/1  
(Квалификационный аттестат аудитора № К 023267 выдан  
на основании приказа Министерства финансов РФ от 20.05.2005 № 103  
общий аудит без ограничения срока действия.  
Член СРО ААС, ОРНЗ 22006112185)*

М. В. Чубченко

Руководитель аудита,  
по результатам которого

составлено аудиторское заключение

*(Квалификационный аттестат аудитора № К 023267 выдан  
на основании приказа Министерства финансов РФ от 20.05.2005 № 103  
общий аудит без ограничения срока действия.  
Член СРО ААС, ОРНЗ 22006112185))*

М.В. Чубченко

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ТаксМастер: Аудит»

630099, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская 53/1, офис 610,

ОГРН 1105476012575, член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12006114333

«28» апреля 2022 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "СМАРТ"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>20240456</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКВЭД 2	<b>71.12.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12000</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Местонахождение (адрес)

**656049, Алтайский край, Барнаул г, Социалистический пр-кт, дом № 54, офис Н4**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

**ООО Таксмастер: Аудит**

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	941	11 535	27 160
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	17 480	449	566
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 287 463	1 313 296	255 052
	в том числе:				
	Незавершенное строительство объекта по адресу г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б		-	398 367	83 210
	Незавершенное строительство объекта по адресу г. Барнаул, Паловский тракт, 162Г		456 674	362 520	66 847
	Незавершенное строительство объекта по адресу г. Барнаул, ул. Христенко, 15		606 738	467 458	104 995
	Незавершенное строительство объекта по адресу г. Барнаул, ул. Молодежная, 138		223 891	84 342	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 305 884</b>	<b>1 325 280</b>	<b>282 778</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	10 847	4 219	30 013
	в том числе:				
	на объекте по адресу г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б		-	21	8 451
	на объекте по адресу г. Барнаул, павловский тракт, 162Г		-	52	8 678
	на объекте по адресу г. Барнаул, ул. Христенко, 15		-	372	12 884
	на объекте по адресу г. Барнаул, ул. Молодежная. 138		-	3 046	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	323	2 106	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 865	57 194	251 104

	в том числе: авансы выданные по объекту г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б		-	13 247	18 419
	авансы выданные по объекту г. Барнаул, Паловский тракт, 162Г		-	8 996	12 306
	авансы выданные по объекту г. Барнаул, ул. Христенко, 15		-	16 417	16 636
	задолженность по ДДУ г.Барнаул, Павловский тракт, 162Б		-	1 583	61 500
	задолженность по ДДУ г.Барнаул, Павловский тракт, 162Г		-	2 154	74 197
	задолженность по ДДУ г. Барнаул, ул. Христенко, 15		-	5 542	64 889
	авансы выданные в Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б		-	141	602
	авансы выданные в Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства г. Барнаул, Павловский тракт, 162Г		-	168	-
	авансы выданные в Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства г. Барнаул, ул. Христенко, 15		57	203	819
	прочие		-	269	-
	авансы выданные по объекту г. Барнаул, ул. Молодежная, 138		141	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	407 542	589 142	21 414
	в том числе:				
	спец. счет на объект г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б		-	201 001	9 190
	спец. счет на объект г. Барнаул, Павловский тракт, 162Г		-	174 962	8 889
	спец. счет на объект г. Барнаул, ул. Христенко, 15		-	192 306	1 503
	Прочие оборотные активы	1260	21	-	-
	Итого по разделу II	1200	425 598	652 661	302 531
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 731 482	1 977 941	585 309

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	195 000	195 000	134 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 920	9 919	1 458
	Итого по разделу III	1300	272 920	204 919	135 458
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	49 645	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 718	2 841	934
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 408 299	1 633 734	274 628
	в том числе:				
	обязательства застройщика перед участниками долевого строительства г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б		-	538 243	103 138
	обязательства застройщика перед участниками долевого строительства г. Барнаул, Павловский тракт, 162Г		472 596	471 855	79 756
	обязательства застройщика перед участниками долевого строительства г. Барнаул, ул. Христенко, 15		674 163	623 636	91 734
	Итого по разделу IV	1400	1 428 017	1 686 220	275 562
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	142 358
	Кредиторская задолженность	1520	30 037	86 233	31 931
	в том числе:				
	задолженность по объекту г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б		4 960	8 022	11 470
	задолженность по объекту г. Барнаул, Павловский тракт, 162Г		182	44 250	6 783
	задолженность по объекту г. Барнаул, ул. Христенко, 15		9 797	9 910	13 061
	задолженность по объекту г. Барнаул, ул. Молодежная, 138		799	23 877	616
	задолженность по налогам и сборам		14 014	152	-
	задолженность по заработной плате		284	-	-
	задолженность прочая		-	22	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	508	569	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	30 545	86 802	174 289
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 731 482	1 977 941	585 309



Вотяков Алексей  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

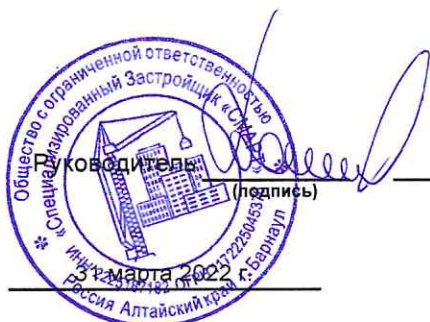
**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "СМАРТ"</b>		<b>20240456</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>2225187182</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКВЭД 2	<b>71.12.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>/</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12000</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	112 415	-
	Себестоимость продаж	2120	(49 605)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	62 810	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	62 810	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	21 349	10 482
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	19 025	753
	Прочие расходы	2350	(18 114)	(633)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	85 070	10 602
	Налог на прибыль	2410	(17 069)	(2 142)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(17 223)	(118)
	отложенный налог на прибыль	2412	154	(2 025)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	68 001	8 460



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	68 001	8 460
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Вотяков Алексей  
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
20240456		
2225187182		
71.12.2		
12000	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный  
Застройщик "СМАРТ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального  
подрядчика

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	134 000	-	-	-	1 458	135 458
Увеличение капитала - всего:	3210	61 000	-	-	-	8 461	69 461
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	8 461
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	8 461
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	8 461
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	8 461
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	8 461
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	8 461
жолпнительный вклад участников	3217	61 000	-	-	-	-	61 000

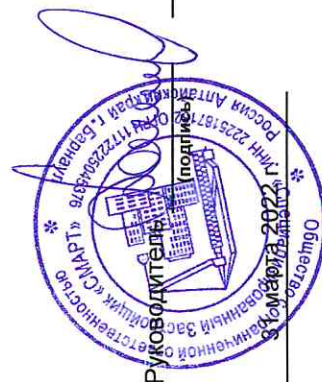
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	195 000	-	-	-	9 919	204 919
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	68 001	68 001
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	68 001	68 001
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	195 000	-	-	-	77 920	272 920

**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	
<b>Капитал - всего</b>					
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	272 920	204 919	135 458



**Вотяков Алексей  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "СМАРТ"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2021
20240456		
2225187182		
71.12.2		
12000		16
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	255 943	2 128 092
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 453	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17	15
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	234 473	2 128 077
Платежи - всего	4120	(513 872)	(1 532 941)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(447 035)	(832 854)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 916)	(11 388)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 709)	(14 259)
налога на прибыль организаций	4124	(4 519)	-
НДС	4125	(23 970)	-
прочие платежи	4129	(18 723)	(674 440)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(257 929)	595 151
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	9 500	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 500	-
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	(132)	(10 195)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(132)	(10 195)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9 368	(10 195)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	116 211	133 172
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	116 211	62 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	61 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	10 172
Платежи - всего	4320	(49 250)	(150 400)
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	(49 250)	(150 400)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	66 961	(17 228)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(181 600)	567 728
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	589 142	21 414
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	407 542	589 142
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Вотяков Алексей  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "СМАРТ"</b>	по ОКПО	2021	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	20240456		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКВЭД 2	2225187182		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12000	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	12	1 983
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	214 779	1 550 414
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	214 779	1 550 414
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(214 779)	(1 552 385)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(214 779)	(1 552 385)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(214 779)	(1 552 385)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	12	12



**Вотяков Алексей  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы							
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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



Вотяков Алексей  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	11 929	(394)	162	(10 636)	1 377	(1 497)	-	-	-	1 455	(514)
	5210	за 2020 г.	826	(79)	11 103	-	-	(315)	-	-	-	11 929	(394)
Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	320	(67)	162	-	-	(74)	-	-	-	482	(141)
	5211	за 2020 г.	117	(20)	203	-	-	(47)	-	-	-	320	(67)
Сооружения	5202	за 2021 г.	295	(127)	-	(295)	215	(88)	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	291	(31)	4	-	-	(96)	-	-	-	295	(127)
Другие виды основных средств	5203	за 2021 г.	1 114	(200)	-	(142)	92	(265)	-	-	-	973	(373)
	5213	за 2020 г.	418	(28)	696	-	-	(172)	-	-	-	1 114	(200)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	10 199	-	-	(10 199)	1 070	(1 070)	-	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	-	-	10 199	-	-	-	-	-	-	10 199	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	151	-	(151)	-
	5250	за 2020 г.	26 422	11 103	(26 413)	(11 112)	-
в том числе:							
Объект по адресу г. Барнаул, ул. Молодежная, 138	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	26 413	-	(26 413)	-	-
Бытовка	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 г.	9	-	-	(9)	-
Система видеонаблюдения	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	4	-	(4)	-
Компьютер в сборе (блок питания 500W atx Zalman Wattbit 83+)	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	59	-	(59)	-
Компьютер в сборе (блок питания 500W atx Zalman Wattbit 83+)(+)	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	87	-	(87)	-
Блок-контейнер (прорабка) серо-серебристый (a129)	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	161	-	(161)	-
Макет архитектурный ЖК Краски	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	142	-	(142)	-
Ноутбук HP 15s-fq1095ur 15.6"i920x1080, intel Core i71065G7 1.3GHz, 8Gb RAM,512G(+)	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	57	-	(57)	-
Пост охраны коричневый 2*2	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	47	-	(47)	-
Автомобиль BMW X5M Competition		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	10 199	-	(10 199)	-
Прорабка		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	345	-	(345)	-
Монитор 27" Acer ConceptD CP5271UV IPS, 2560*144 (16:9) черный/серебристый		за 2021 г.	-	82	-	(82)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell G3 3500 15.6" 1920*1080 Intel Core i5-10300H 2.5GHz 8Gb		за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11	-	-	4
в том числе:					
Ноутбук HP 15s-fq1095ur 15.6"i920x1080, intel Core i71065G7 1.3GHz, 8Gb RAM,512G(+)	5261	11	-	-	-
Видеонаблюдение на объекте (Павловский тракт, 162Б)	5262	-	-	-	4
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	65	185	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Вотяков Алексей  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель ООО «СМАРТ»  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

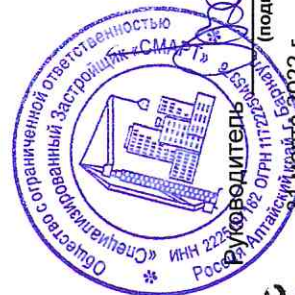
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



**Вотяков Алексей  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)  
ИНН 2225020000  
ОГРН 1172020000000  
Москва, Антрактумы, д. 1

31 марта 2022 г.




**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	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 2021 г.	4 219	-	4 219	103 691	(97 063)	-	X	10 847	-	10 847	
	5420	за 2020 г.	30 013	-	30 013	491 606	(517 400)	-	X	4 219	-	4 219	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	4 219	-	4 219	76 828	(80 870)	-	-	177	-	177	
	5421	за 2020 г.	30 013	-	30 013	491 556	(517 350)	-	-	4 219	-	4 219	
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	26 813	(16 143)	-	-	10 670	-	10 670	
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020 г.	-	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

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


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)
   
 Вотяков Алексей Геннадьевич
   
 (расшифровка подписи)

ИНН 2225167101  
Россия Алтайский край 31 марта 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	57 194	-	455 000	351	(505 680)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 865	(17)
	5530	за 2020 г.	251 103	-	1 882 212	-	(2 076 121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 194	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	13 853	-	(13 777)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	46 454	-	32 060	-	(76 935)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 579
	5532	за 2020 г.	48 823	-	26 024	-	(28 393)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 454
Прочая	5513	за 2021 г.	10 740	-	409 087	351	(414 968)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 210
	5533	за 2020 г.	202 280	-	5 557	-	(197 099)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 740
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	57 194	-	455 000	351	(505 680)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 865
	5520	за 2020 г.	251 103	-	1 882 212	-	(2 076 121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 194

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	17	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	17	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	49 645	116 211	2 314	168 170	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	181	-	-	-	49 464	-	49 645
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	116 211	-	(116 211)	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	49 645	-	2 314	(51 959)	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	181	-	-	-	49 464	-	49 645
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	86 233	539 985	-	(596 181)	-	-	120	30 037
	5580	за 2020 г.	174 289	1 148 028	-	(1 186 620)	-	(49 464)	-	86 233
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	54 759	458 059	-	(497 194)	-	-	2	15 624
	5581	за 2020 г.	31 216	903 564	-	(880 022)	-	-	-	54 759
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	152	25 632	-	(11 770)	-	-	118	14 014
	5583	за 2020 г.	-	23 006	-	(22 853)	-	-	-	152
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	142 358	71 766	-	(164 659)	-	(49 464)	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	31 322	56 294	-	(87 217)	-	-	-	399
	5586	за 2020 г.	715	149 693	-	(119 086)	-	-	-	31 322
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2021 г.	135 878	656 196	2 314	(428 011)	-	X	120	30 037
	5570	за 2020 г.	174 289	1 148 209	-	(1 186 620)	-	X	-	135 878

## 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	-	-	-
	5593	-	-	-


  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
**Вотяков Алексей**  
**Геннадьевич**  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 256	1 524
Расходы на оплату труда	5620	13 399	8 983
Отчисления на социальные нужды	5630	2 615	1 917
Амортизация	5640	1 497	311
Прочие затраты	5650	16 218	70 982
Итого по элементам	5660	34 985	83 717
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	34 985	83 717



Вотяков Алексей  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	569	1 397	(1 458)	-	508
в том числе:						
Резерв по оплате отпусков	5701	569	1 397	(1 458)	-	508



Руководитель  
Вотяков Алексей  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	38 880	-
в том числе:				
Поступление денежных средств на счета ЭСКРОУ	5801	-	38 880	-
Выданные - всего	5810	-	61 553	-
в том числе:				
Заключены договоры ДДУ	5811	-	61 553	-



Вотяков Алексей  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)  
31 марта 2022 г.



## 9. Государственная помощь

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



Вотяков Алексей  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

31 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**  
**ООО « Специализированный Застройщик «СМАРТ»**

**1. Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «СМАРТ», юридический адрес: 656043, Алтайский край, г. Барнаул, пр-т Социалистический, 54, пом. Н4

Дата государственной регистрации: 20.11.2017 г.

ОГРН: 1172225045376

ИНН: 2225187182

КПП: 222501001

Зарегистрировано в МИФНС России №14 по Алтайскому краю.

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

Данная отчетность является пересмотренной. В соответствие с пунктом 8 ПБУ 22/2010 Обществом внесены следующие существенные изменения в бухгалтерскую отчетность за 2021 год: представлены табличные и текстовые пояснения.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 19 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет **195 000 000** рублей.

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

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

**2. Выручка (доходы) от реализации.**

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

В 2021 году в учете отражен доход от размещения денежных средств на депозит сумме 21,349 млн. руб.

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

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

### 3. Расходы, связанные с реализацией.

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

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

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

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

### 4. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный Обществом в 2021 году составил 85 071 тыс. руб. Для целей налогового учета налоговая база составила 88 361 тыс. руб. Разница обусловлена наличием постоянных и временных разниц, связанных с различным порядком ведения бухгалтерского и налогового учета.

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

Расшифровка разниц бухгалтерского и налогового учета ООО «СЗ «СМАРТ» за 2021 год.

Тыс. руб. №	Доход в бухгалтерском учете	Доход в налоговом учете	Временная (постоянная) разница	Возникновение в учете	Комментарии
1	91 862	93 685	-1 823	Отложенное налоговый актив	Доходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно, с учетом принципа равномерности, а именно в сумме фактически произведенных расходов, связанных с оказанием услуг застройщика. (требования п. 2 ст. 271 НК РФ) В бухгалтерском учете будут признаны при определении финансового результата по строительному объекту (365 т.р.);
Итого доходы	153 420	152 355	1 066		
№	Расход в бухгалтерском учете	Расход в налоговом учете	Временная (постоянная) разница	Возникновение в учете	Комментарии
2	32 829	34 561	-1 732	Отложенное налоговое обязательство	Фактические расходы, связанные с деятельностью застройщика. В бухгалтерском учете будут признаны при определении финансового результата по строительному объекту (-16 617 т.р.);
3	9 129	9 130	-1		Остаточная стоимость проданных ОС. В НУ амортизация на модернизацию ОС рассчитывается отдельно от БУ.

4	13 921	13 869	52		Себестоимость реализованных квартир. Разница в отражении процентов по займу. В бухгалтерском учете затраты капитализировались на счет 08.03, в налоговом учете приняты в расходы в периоде начисления.
5	2 855		2 855		Проценты по займу в БУ включены в себестоимость переданных квартир и экономию застройщика. (571 т.р.)
6	17	0	17		Резерв по сомнительным долгам. В налоговом учете расходы будут признаны в момент списания долга, как безнадежного (3 т.р.).
7	275	0	275	Постоянное налоговое обязательство	В бухгалтерском учете отражены расходы, не принимаемые для расчета налога на прибыль (55т.р.)
<b>Итого расходы</b>	<b>61 916</b>	<b>57 561</b>	<b>4 356</b>		
<b>Итого (доходы-расходы)</b>	<b>91 504</b>	<b>94 794</b>	<b>-3 290</b>		

## 5. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества утверждена Приказом №35 от 30.12.2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

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

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

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

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

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

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

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

**Стоимость специальной оснастки** погашается:

- *полностью в момент передачи в эксплуатацию.*

**Стоимость специальной одежды** списывается в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2021 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

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

Резервы по

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

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

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

**Учет процентов по займу (кредиту):**

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

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

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

- стоимость строительства многоквартирных домов отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов и составляет по состоянию на 31.12.2021г. 1 287 432 тыс. руб.

- обязательства Общества перед участниками долевого строительства отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 1 408 299 тыс. руб. Согласно условий договоров, обязательства Общества по передаче объекта строительства участникам долевого строительства подлежат исполнению в срок, превышающий 12 месяцев с отчетной даты;

- обязательства участников долевого строительства, в случае если они не оплачены на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности. На 31.12.2021г. задолженность отсутствует;

- поступления от участников долевого строительства отражаются в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений по текущей деятельности в сумме 214 778 тыс. руб.

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

Бухгалтерский учет по договорам долевого строительства, оплата по которым проходит с использованием счетов эскроу, происходит в следующем порядке: на дату заключения договора

долевого участия Обществом формируется бухгалтерская запись по дебиту счета 086 «Финансирование ЭСКРОУ»; в момент оплаты договора долевого участия в бухгалтерском учёте по дебету счета 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные». В момент открытия счетов эскроу и перевода денежных средств на счета Общества делаем записи в бухгалтерском учете: по кредиту счета 086 «Финансирование ЭСКРОУ» и кредиту счета 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» на закрытие. Одновременно делаем записи по кредиту счета 86.02 «Прочие целевые финансовые поступления» и дебиту счета 76.09 «Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами»; раскрытие счетов ЭСКРОУ делаем записью по кредиту счета 76.09 «Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами» со счетом 76.Э «Обязательства ЭСКРОУ».

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

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

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

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

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

При определении финансового результата в учете делаются следующие проводки:

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

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

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

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

Д-т 86 К-т 91 - определен финансовый результат от по услугам застройщика.

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

Бенефициарным владельцем Общества является: Тайчер Александр Аркадьевич.

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами Общества:

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций каждого вида на начало 2021 года	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сроки исполнения обязательств
Тайчер Александр Аркадьевич, доля участия в организации 0,1 %	Договор аренды	Расчеты с бенефициаром производятся в рамках договора аренды. На начало периода задолженность составляла 31 276,00 тыс.	На конец периода задолженность перед бенефициарным владельцем по договору аренды отсутствует;	
Тайчер Виталий Александрович, доля участия в организации 0,1 %	Аренда	Обществом получено в аренду строительное оборудование. На начало периода задолженность в сумме 12 тыс. руб.	На конец периода имеется кредиторская задолженность по арендной плате нет	
	Договоры купли-продажи	Обществом продан автомобиль. На начало периода задолженности нет.	На конец периода задолженности нет.	
	Договоры долевого участия в строительстве	Общество заключило договор с дольщиком. На начало периода задолженность составляла 4 825 тыс. руб.	На конец периода задолженности нет	
ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2225195673  доля участия в организации 99,8%	Агентский договор	Услуги агента по проектными изыскательским работам на строительство объектов. На начало периода задолженности 4 456,44 тыс. руб.	На конец периода задолженность общества перед агентом отсутствует	
	Услуги технического заказчика по объектам	На начало периода задолженность составляла 110,45 тыс. руб.	На конец периода задолженность общества перед тех. заказчиком отсутствует	
	Договоры купли-продажи	Приобретение материалов, оборудования. На начало периода задолженность составляла 553,90 тыс. руб.	На конец периода задолженность общества перед поставщиками составила 32,49 тыс. руб. Задолженность покупателей перед обществом составила 5,40 тыс. руб.	Март 2022г.
	Договор аренды	На начало периода задолженность составляет 11,78 тыс. руб.	На конец периода задолженность общества перед арендодателем отсутствует	
	Договоры займа	На начало периода задолженность перед займодавцем составляла 49 250 тыс. руб. – тело займа; 395,39 тыс. руб. - проценты	на конец периода задолженность общества перед займодавцем отсутствует	
	ООО «СЗ «ДСК» ИНН 2225150369 связанная сторона Учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256	Договоры купли-продажи	На начало периода задолженность отсутствует	На конец периода задолженность отсутствует
ООО «СЗ «АЛГОРИТМ-СТРОЙ» ИНН 2225212801 связанная сторона Учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2225195673	Договор купли-продажи	На начало периода задолженность отсутствует	На конец периода задолженность отсутствует	

<p>ООО «СЗ «АЛГОРИТМ-ИНВЕСТ» ИНН 2225212819 связанная сторона Тайчер Александр Аркадьевич Учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256</p>	-		
<p>ООО «ИК «Логика» ИНН 2225130130 связанная сторона Учредитель, директор Тайчер Александр Аркадьевич</p>	-		
<p>ООО «НОЭТИКГРУПП» ИНН 2225196934 связанная сторона Учредитель Тайчер Александр Аркадьевич</p>	-		
<p>ООО «СЗ «АЛГОРИТМ-ДОМ» ИНН 2225216370 связанная сторона Учредитель Тайчер Александр Аркадьевич</p>	-		
<p>ООО «ГК «АЛГОРИТМ» ИНН 2225195673 связанная сторона Учредитель Тайчер Александр Аркадьевич</p>	-		
<p>ООО «СЗ «ЭТЮД» ИНН 2225212671 связанная сторона Учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2225195673</p>	-		
<p>ООО «КОЛОС» ИНН 2221210049 связанная сторона Учредитель Тайчер Александр Аркадьевич</p>	-		
<p>ООО «КУПИТАМ» ИНН 2225196927 связанная сторона Учредитель Тайчер Виталий Александрович</p>	-		
<p>ООО «ЗАСОВЕТОМ» ИНН 2225196910 связанная сторона Учредитель Тайчер Виталий Александрович</p>	-		
<p>ООО «СЗ «АЛГОРИТМ-АЛТАЙ» ИНН 2225216877 связанная сторона Учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256 Директор Тайчер Виталий Александрович</p>	-		



## 8. Информация о забалансовых счетах

Счет	Наименование	Комментарии	Сумма на конец периода, тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	Аренднованное имущество, принятое обществом в рамках договоров аренды	64,98
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	Поступление денежных средств на счета эскроу, в рамках заключенных ДДУ	0,00
086	Финансирование ЭСКРОУ	Обязательства общества по заключенным договорам ДДУ, с использованием эскроу	0,00

## 9. Информация об арендованном имуществе

По состоянию на 31.12.2021 года на забалансовом учете Общества числится следующее арендованное имущество:

Часть офисного помещения 1-го этажа, площадь 19 м2 по адресу: Барнаул, Социалистический, 54 пом. Н4

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

Управленческому составу (директору) выплачивалось вознаграждение только в рамках трудовых отношений в общей сумме 153,56 тыс. рублей.

## 11. Информация об оценочных обстоятельствах (резерв по отпускам)

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

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

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

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

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

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

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

За 2021 год резерв на оплату отпусков составил:

Начислено: 1 396,95 тыс. руб.

Списано: 1 457,55 тыс. руб.

Резерв на 31.12.2021г.: 508,42 тыс. руб.

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

Кредитор/ Займодавец*	Номер догово ра	Дата договора	Сумма кредита (займа) в соответствии с условиями договора	Сумма получен-ная по договорам займа на 01.01.2021г.	Сумма полученная по договорам займа за 2021г.	Сумма погашенная по договорам займа за 2021г.	Сумма задолженн ости по договору кредита (займа) на 31.12.2021 г.	Срок исполнения обязательств заемщика в полном размере в соответстви и с договором кредита (займа)
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	19.06.2019	250 000	250 000		250 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	15.09.2020	3 000 000	3 000 000		3 000 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	22.09.2020	6 000 000	6 000 000		6 000 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	30.09.2020	5 000 000	5 000 000		5 000 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	07.10.2020	6 000 000	6 000 000		6 000 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	10.11.2020	3 000 000	3 000 000		3 000 000		10.11.2025
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	16.11.2020	3 000 000	3 000 000		3 000 000		17.11.2025
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	09.12.2020	23 000 000	23 000 000		23 000 000		10.12.2025
ПАО Сбербанк России	8644.0 2- 20/236	23.12.2020	116 211 436		116 211 436	116 211 436		30.06.2022
			<b>165 461 436,00</b>	<b>49 250 000,00</b>	<b>116 211 436</b>	<b>165 461 436,00</b>		

## 13. Прочая информации о деятельности застройщика

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность участников долевого строительства по оплате объекта долевого строительства до завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки по объекту отсутствует.

В 2021 году Общество ввело в эксплуатацию дома по адресам: г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б, г. Барнаул, Павловский тракт, 162Г, г. Барнаул, ул. Христенко, 15, г. Барнаул, ул. Молодежная, 138.

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

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

Средства поступившие от дольщиков на расчетные счета организации отражены по строке 4119 как денежные потоки от текущих операций прочие в сумме 214 778 тыс. руб.

## 15. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов некоторых российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост

волатильности на фондовых валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Предполагается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчётного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

С 28 февраля Центральным банком РФ принято решение о повышении ключевой ставки с 9,5% до 20% годовых. Согласно официальным источникам информации (государственное информационное агентство tass.ru), Правительство РФ в ближайшее время предложит антикризисный план по поддержке строительной отрасли на фоне повышения ключевой ставки. Государственные льготные ипотечные программы продолжают своё действие, несмотря на повышение ключевой ставки до 20%. В условиях ограничения импорта строительных материалов рядом европейских и других стран для обеспечения покрытия потребностей отрасли также разрабатываются меры поддержки со стороны Правительства РФ во взаимодействии с азиатскими рынками.

В настоящее время Общество производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Обществом проведен анализ дебиторской задолженности на предмет сомнительности и проверка на обесценение финансовых вложений.

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

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

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

По результатам анализа предпринимательских рисков, возникших в связи с пандемией, прошедшей в 2020-2021 годах и введенных экономических санкций 2022 года, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности

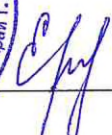
Директор

Вотяков Алексей Геннадьевич

  
(подпись)

Главный бухгалтер

Еремина Евгения Викторовна

  
(подпись)

31 марта 2022г.



Пронумеровано, пронумеровано  
Всего 39 (тридцать девять) листов  
Подпись И.И.И.

