

ООО

«АУДИТ.ОЦЕНКА.КОНСАЛТИНГ»

111116, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 6, стр. 8, этаж 2,
комн. 7

+7 (495) 691-47-34

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Озёрная 44»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Озёрная 44» (ОГРН 1207700249965, 119361, г. Москва, улица Марии Поливановой, дом 9, этаж/часть каб цок/4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на «31» декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Озёрная 44» по состоянию на «31» декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие

недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Ю.А. Агаркова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит.Оценка.Консалтинг»,
ОГРН 1027739541664,
111116, Москва, улица Авиамоторная, дом 6, стр. 8, этаж 2, комн. 7,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206007662

«24» марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ОЗЁРНАЯ 44"	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПО	44913486	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	9729298039	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.12.2	
Местонахождение (адрес)	119361, Москва г, Марии Поливановой ул, д. № 9, этаж/часть каб цок/4	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
		по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ. ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714176877
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739541664

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	966 724	28 845	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	1 285 249	-
3.2.	Финансовые вложения	1170	336 840	-	-
3.3.	Отложенные налоговые активы	1180	119 685	33 608	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 423 249	1 347 703	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	2 497 606	231 639	-
	в том числе:				
	Затраты на строительство и проектирование	12101	2 497 606	231 639	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 385	282 898	-
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	20 423	21 175	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, краткосрочная	12301	949	4	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками, краткосрочная	12302	2 334	5 130	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, краткосрочная	12305	17 137	16 041	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	244 518	76 456	-
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетных счетах	12501	244 518	76 456	-
	Прочие оборотные активы	1260	10	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 764 942	612 169	-
	БАЛАНС	1600	4 188 190	1 959 871	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35	35	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	110 000	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(426 415)	(134 397)	-
	Итого по разделу III	1300	(316 380)	(134 362)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6.	Заемные средства	1410	2 059 035	1 974 062	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	2 059 035	1 951 335	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	-	22 726	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 348	9	-
	в том числе:				
	ОНО по прочим расходам	14206	13 342	9	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 072 382	1 974 071	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6.	Заемные средства	1510	2 281 549	24 262	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	2 003 463	24 238	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	66 733	24	-
	Проценты по долгосрочным займам	15103	211 353	-	-
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	150 624	95 898	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	93 151	86 101	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	207	2 037	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	12 688	7 613	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8	11	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	44 568	135	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	15	2	-
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	15	2	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 432 187	120 162	-
	БАЛАНС	1700	4 188 190	1 959 871	-

Руководитель


 Геращенко Андрей
 Андреевич
 (для проверки подписи)
 ООО "Озёрная Дача"
 ОГРН 502700249865
 МОСКВА

17 марта 2021 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ОЗЁРНАЯ 44"	ИНН	44913486		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9729298039		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПОФ / ОКФС	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 22.07.2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.8.	Выручка	2110	9 996	16 140
3.9.	Себестоимость продаж	2120	(82 196)	(24 422)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(72 200)	(8 282)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.10	Управленческие расходы	2220	(19 223)	(102 160)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(91 423)	(110 442)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.11	Проценты к получению	2320	1 728	1 093
3.11	Проценты к уплате	2330	(188 626)	(50 841)
3.12	Прочие доходы	2340	851	6
3.12	Прочие расходы	2350	(87 286)	(7 812)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(364 756)	(167 996)
4.	Налог на прибыль	2410	72 738	33 599
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	72 738	33 599
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(292 018)	(134 397)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 22.07.2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(292 018)	(134 397)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(4)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Маслюин Андрей

МОСКВА ФАТИКОВИЧ

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

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

Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ОЗЁРНАЯ 44"	по ОКПО	44913486
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9729298039
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

Коды		
0710004		
31	12	2020
44913486		
9729298039		
71.12.2		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	35	-	-	-	-	35
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал	3217	35	-	-	-	-	35
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(134 397)	(134 397)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(134 397)	(134 397)
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	-	-	-	-	-	-

10

))

ДИВИДЕНДЫ	3227	X	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	35	-	-	-	(134 397)	(134 362)
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(292 018)	(292 018)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(292 018)	(292 018)
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	110 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	35	-	110 000	-	(426 415)	(316 380)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(316 380)	(134 362)	-



Руководитель

(подпись)

**Мазунин Андрей
Феликсович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

44


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

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
				0710005		
				31	12	2020
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ОЗЁРНАЯ 44"		по ОКПО	44913486		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	9729298039		
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 22.07.2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 630	2 166 057
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 630	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	9 507
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	2 156 550
Платежи - всего	4120	(2 041 194)	(2 375 120)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(621 009)	(80 675)
в связи с оплатой труда работников	4122	(457)	(205)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(24 477)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
на оплату вознаграждения Инвестора/Заказчика/Девелопера по договорам инвестирования и/или выполнения функций Заказчика/Девелопера	4125	(1 286 978)	(20 198)
расходный поток НДС в составе выплат	4126	(106 594)	-
прочие платежи	4129	(26 156)	(2 249 565)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 030 564)	(209 063)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 700	207 070
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	-	201 810
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 700	1 093
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	4 167
Платежи - всего	4220	-	(1 597 124)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 292 533)
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	-	(201 850)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(102 741)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 700	(1 390 054)

Наименование показателя	Код	За 22.07.2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 196 925	4 343 973
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 086 925	4 343 973
денежных вкладов собственников (участников)	4312	110 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(2 668 400)
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	-	(2 668 400)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 196 925	1 675 573
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	168 061	76 456
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	76 456	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	244 517	76 456
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель   **Мозунин Андрей
Феликсович**
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Специализированный застройщик «Озёрная 44»
за 2020 год

Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Озёрная 44» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с нормативными документами:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Указаниями об формах бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н;
- иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета и налогового учета.

1. Информация об организации

Правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Озёрная 44».

Юридический адрес Общества – 119361, г. Москва, муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул. Марии Поливановой, д. 9, этаж/часть каб цок/4.

Фактический адрес Общества – 119361, г. Москва, муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул. Марии Поливановой, д. 9, этаж/часть каб цок/4.

Смена адреса зарегистрирована в ЕГРЮЛ 26.02.2021г. До этого - 119361, г. Москва, улица Озерная, дом 44, строение 2, эт.2, комн. 27

Общество создано 22.07.2020 г., ОГРН 1207700249965

Учредителем организации является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9729298039.

Сведения об учете в налоговом органе в отчетном периоде:

Дата постановки на учет	Наименование налогового органа
22.07.2020	ИФНС № 29 по г. Москве

Основной вид экономической деятельности Общества по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности – 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Органами управления Обществом являются:

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральным директором Общества с 22.07.2020 г. сроком на 3 (три) года назначен Мазунин Андрей Феликсович.

«22» июля 2020 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве внесена запись о создании ООО «Специализированный застройщик «Озёрная 44» путем реорганизации в форме преобразования (ОГРН 1207700249965, ИНН 9729298039) с величиной уставного капитала 35 000 рублей (единственный участник – ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ» (100%)).

В отношении АО «Новая интеграция» «22» июля 2020 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве внесена запись о прекращении деятельности юридического лица за ГРН 2207706528852.

Вновь созданное лицо ООО «Специализированный застройщик «Озёрная 44» является правопреемником АО «Новая интеграция» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников.

Уставный капитал Общества составляет 35 000 (тридцать пять тысяч) Уставный капитал Общества оплачен полностью. Структура уставного капитала на конец отчетного периода приведена в таблице:

Наименование акционера	Доля владения	Стоимость доли, руб.	Основание владения
ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ»	100%	35 000	Договор купли-продажи от 21.11.2019

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества есть дочерние общества:

- Агротранс ООО;

- Юстина ООО.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения - отсутствуют.

Списочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 1 человек.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется в рамках договора на бухгалтерское обслуживание ПАО «ПИК СЗ».

В отчетном периоде Общество осуществляло предпринимательскую деятельность, направленную на получение дохода, предоставляя за плату во временное владение и пользование имущество, принадлежащее организации на праве собственности.

В 2020 г. Обществом начаты работы по реализации проекта комплексной жилой застройки земельных участков, арендуемых им у Департамента городского имущества г. Москвы:

- земельный участок 77:07:0014002:1000 по адресу г. Москва, ул. Озерная, вл.44
- земельный участок 77:08:0005003:6 по адресу г. Москва, ул. Новопоселковая, вл. 6

Застройку планируется осуществлять в соответствии с Федеральным законом №214-ФЗ с привлечением заемных средств, а также средств участников строительства при условии капитализации их на эскроу-счетах. По состоянию на отчетную дату начата предпроектная подготовка.

В 2021 году планируется поступление денежных средств от дольщиков по договорам долевого участия с использованием эскроу-счетов на специальный счет в банке. На расчетный счет Общества денежные средства не поступают. В учете Общества данные суммы будут отражаться на забалансовом счете 076Э «Движение по счету-эскроу». Для осуществления строительства проекта «Мичуринский парк» Общество планирует заключить кредитный договор с ПАО БАНК ВТБ.

В соответствии с намерениями Решением единственного акционера от 05.03.2020 г. № б/н утверждена новая редакция Устава в связи с изменением цели и предмета деятельности, исключением деятельности Совета директоров и Ревизионной комиссии. Зарегистрирован в ЕГРЮЛ 16.03.2020г. за № 2207702542496.

2. Информация об учетной политике организации

В соответствии со ст.19 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Организация организует и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем:

- разделения функций по ведению бухгалтерского учета и контроля, установленных в должностных инструкциях;
- установления ответственности работников Общества в соответствии с трудовыми договорами и должностными инструкциями;
- соблюдения системы подписания и утверждения первичных учетных документов в соответствии с правилами документооборота;
- организации хранения ценностей, бланков строгой отчетности;
- организации хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Организация и технология составления, а также хранения регистров бухгалтерского учета обеспечивает защиту от несанкционированных изменений их содержания. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется, в частности, путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий. Система бухгалтерского учета обеспечивает возможность идентификации лица, внесшего такое изменение, а также хранит информацию обо всех изменениях.

В отчетном периоде отсутствовал факт сокращения работников, осуществляющих внутренний контроль. Необходимые контрольные действия и процедуры (визирование, сверки, инвентаризации) в условиях действовавшей в отчетном периоде изоляции, вызванной распространением вирусной инфекции COVID-19 (коронавирус), проводились в достаточном объеме благодаря своевременному переходу на электронный документооборот (ЭДО), широкому применению современных учетных систем (TESSA, Контур.Диадок, ЕСУД) и их взаимной интеграции.

Для обмена электронными документами с контрагентами Общество использует систему электронного документооборота Контур.Диадок (Диадок), разработанную ЗАО «ПФ «СКБ Контур» (оператор ЭДО, аккредитованный ФНС). Диадок позволяет формировать, отправлять, получать и подписывать электронные документы (файлы). Юридическую значимость электронных документов обеспечивает усиленная квалифицированная электронная подпись (КЭП). КЭП идентифицирует отправителя документа и подтверждает, что с момента подписания документ не менялся. Усиленная квалифицированная электронная подпись подтверждается сертификатом от аккредитованного удостоверяющего центра и во всех случаях приравнивается к бумажному документу с собственноручной подписью.

Работа с внутренними документами также автоматизирована – осуществляется на базе системы TESSA.

Обществом проведена годовая инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, финансовых вложений, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами, капитализируемых затрат на строительство, денежных средств на расчетных счетах организации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом № УП-1 от 31.07.2020 г.

Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности Компании активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Компании дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен.

Финансовые вложения классифицируются в бухгалтерском балансе как краткосрочные либо долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения, погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г № 26н (далее - ПБУ 6/01).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из суммы фактических расходов предприятия на его приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При распределении НДС на облагаемую и не облагаемую часть, при поступлении основных средств, НДС (согласно коэффициента распределения, который определяется ежеквартально в зависимости от выручки, не облагаемой НДС) не принимаемый к вычету увеличивает стоимость основных средств документом Модернизация, при этом для НУ не образуя временных разниц.

Переоценка основных средств не проводилась.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640, согласно ОК 013-2014 (СНС 2008) Общероссийского классификатора основных фондов, введенного в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст, а также с учетом следующих факторов:

- ожидаемого срока полезного использования объекта;
- ожидаемой производительности, мощности объекта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

2.4. Вложения во внеоборотные активы

Бухгалтерский учет капитальных вложений, а также группировка строительных затрат осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 декабря 1993 г. № 160.

Учет вложений во внеоборотные активы осуществляется по фактическим затратам:

- в целом по строительству и по отдельным объектам, входящим в него;
- по приобретаемым отдельным объектам основных средств, нематериальным активам;
- по создаваемым отдельным нематериальным активам.

К незавершенным капитальным вложениям относятся:

- незавершенное строительство в форме нового строительства;
- затраты по незаконченным операциям по приобретению отдельных объектов (или их частей) основных средств.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В составе финансовых вложений Общества учитываются:

- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях на срок свыше 1-го года,
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования,
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- вклады по договору простого товарищества;
- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- прочие виды вложений Общества, удовлетворяющие условиям п.2 ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, списание его стоимости производится по стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, а именно:

- при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, списание их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений;
- при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, списание их стоимости производится исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым на конец отчетного года признано устойчивое существенное снижение стоимости, показываются в балансе за минусом создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва относится на увеличение прочих расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости. В стоимость материально-производственных запасов включаются транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с их приобретением, кроме расходов по внутреннему перемещению запасов.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения, сертификации продукции, работ и услуг и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора.
- расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

2.8. Доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от ведения обычных видов деятельности Общества признаются:

- доходы от предоставления имущества в аренду;
- доходы от реализации объектов недвижимости;
- доходы от реализации работ, услуг по строительным объектам;
- доходы от реализации товаров;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Прочими признаются доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, от продажи основных средств, товарно-материальных ценностей, ценных бумаг и иных активов, а также штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, курсовые и суммовые разницы и др. доходы.

2.9. Расходы

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности Общества считаются расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация группирует расходы по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Накопление расходов, связанных с основным производством, в аналитическом учете осуществляется:

- по подразделениям;
- по номенклатуре;
- по статьям расходов.

В зависимости от способа отнесения расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные;

Прямые расходы обусловлены производством определенного вида продукции (работ, услуг) и непосредственно включаются в себестоимость каждого вида продукции (работ, услуг).

Косвенные расходы обусловлены производством не одного, а нескольких видов продукции (работ, услуг), не могут быть включены непосредственно в себестоимость каждого вида продукции (работ, услуг) и поэтому присваиваются вначале месту возникновения расходов с последующим распределением их по объектам калькуляции.

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг:

- стоимость материалов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- заработная плата работников, непосредственно осуществляющих производство продукции (выполнение работ, оказание услуг);
- страховые взносы, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- начисленная амортизация по основным средствам, используемым при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), за исключением общехозяйственного назначения;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг).

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж». Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец месяца показывает стоимость незавершенного производства.

К общехозяйственным расходам относятся затраты для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. При учете общехозяйственных расходов используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». В частности, к таким расходам могут быть отнесены:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала;

- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и законодательства (административного, налогового);
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы по налогу на имущество и земельному налогу;
- суммы НДС, не принятого к вычету в порядке, установленном НК РФ;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т. д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т. п.);
- прочие расходы в соответствии с ПБУ 10/99 относимые к прочим.

2.10. Кредиты и займы полученные

При получении займа и (или) кредита основная сумма долга учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и являются прочими расходами, подлежащими отнесению на финансовый результат, за исключением той их части, которая подлежит включению в первоначальную стоимость основных средств. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств либо имущественного комплекса. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, размещением заемных обязательств, учитываются в составе прочих расходов (счет 91 «Прочие доходы и расходы») в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Проценты, по целевым займам и кредитам, полученные для целей реализации Инвестиционно-девелоперских проектов в рамках Федерального закона от 30.12.2004г № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении

изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость Объекта ИДП при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению Объекта ИДП подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением Объекта ИДП, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению Объекта ИДП (поданы документы на получение РНС или получено РНС, или получено разрешенное использование по земельному участку под строительство).

Для начисления процентов используется счет 36.66.1 «Проценты по целевым кредитам по ИДП». После получения РНВ на определенный Объект ИДП, % прекращают включаться в стоимость данного Объекта ИДП с первого числа месяца следующего за месяцем получения Разрешения на ввод в эксплуатацию. Проценты распределяются по всем ОН данного Объекта ИДП пропорционально площади Объектов ОН проданных по ДДУ и переносятся на счет 36.66.2 «Проценты по целевым кредитам по ОН». На дату передачи ОН Участнику Долевого строительства сумма процентов по определенному ОН списывается на расходы.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные и высоколиквидные инвестиции, свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств с незначительным риском колебаний стоимости. К эквивалентам денежных средств относятся инвестиции с кратким сроком обращения, не превышающим одного месяца до даты погашения. Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.12. Оценочные обязательства. Условные активы и обязательства

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Формирование резерва отражается по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв создается на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности организации, учитываемой на счетах 60, 62, 76.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая:

- не погашена в установленные сроки;
- в отношении данной задолженности ведется претензионная работа;
- в отношении данной задолженности или в отношении данного контрагента ведется судебное разбирательство;
- в отношении контрагента возбуждено производство по делу о банкротстве.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. По внутригрупповой сомнительной дебиторской задолженности организации резерв не создается, поскольку не предполагается возможности невозврата такой задолженности (за исключением наличия документа органа исполнительной или судебной власти, информирующего о неудовлетворительном финансовом положении, банкротстве, или об иных факторах, препятствующих своевременному исполнению должником своих обязательств). Невозвращенная сумма долга списывается за счет резерва, созданного именно в связи с возможностью неполучения оплаты по договору. При получении информации о ликвидации должника (выписки из единого государственного реестра юридических лиц) производится списание задолженности за счет ранее созданного резерва.

Дебиторская задолженность отражается в балансе за минусом резерва (п.35 ПБУ 4/99).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под обесценение материальных ценностей Обществом не создается.

Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество учитывает обязательства по оплате предстоящих отпусков. С этой целью Общество создает резерв, отчисления в который производятся ежемесячно в течение года. Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

2.13. Прочие аспекты учетной политики

Общество формирует регистры налогового учета ежеквартально с использованием программы 1С. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н, для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах

3.1. Основные средства (строка 1150)

В составе основных средств отражены соответствующие критериям объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

В 2020 году сдаваемые ранее в аренду нежилые здания и сооружения, по адресу: г. Москва, улица Озерная, владение 44, снесены в рамках подготовки строительной площадки, в целях реализации проекта по строительству Жилого комплекса «Мичуринский парк». Остаточная стоимость снесенных зданий и сооружений списана на счет 36 «Затраты по ИДП»/ОИДП г. Москва, ул. Озерная, вл. 44, площадка/Статья затрат ОИДП - Затраты на снос.

Информация об основных средствах раскрыта в таблице, данные приведены в тысячах рублей.

Группа учета ОС \ Основное средство	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	782 094	36 497	745 597	-	-	-
Земельные участки	221 096	-	-	-	-	-
Сооружения	49	19	29	22 828	786	22 042
Другие виды основных средств	2 630	2 630	-	8 157	1 354	6 803
ВСЕГО	1 005 870	39 146	966 724	30 985	2 140	28 845

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

Финансовые вложения, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Информация о составе и стоимости объектов, учтенных в составе финансовых вложений, раскрыта в таблице, данные приведены в тысячах рублей.

Финансовые вложения	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
	Стоимость	Стоимость
Агротранс ООО (доля 100%)	230 114	-
Юстина ООО (доля 100%)	106 725	-
ВСЕГО	336 840	-

3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства (строки 1180, 1420)

Информация о величине отложенных налоговых активов Общества приведена в таблице:

Вид отложенного налогового актива	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Оценочные обязательства и резервы	3	
Расходы будущих периодов	119 674	33 608
Резервы сомнительных долгов	8	
ВСЕГО	119 685	33 608
ОНО по прочим расходам	13 347	-
ВСЕГО	13 347	-

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Состав и стоимостные показатели дебиторской задолженности Общества приведены в таблице.

Наименование показателя / контрагента	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, краткосрочная	949	4
Реестр АО	2	2
Сантехкомплект ООО	-	2
НИФХИ им Л.Я.Карпова Филиал	666	-
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	272	-
Прочие	9	-
Расчеты с покупателями и заказчиками, краткосрочная	2 334	5 130
Авистрон ООО	1	2 087
Инженерный сервис ООО	374	374
ИП Лукашев Антон Олегович	261	261
Крафт Мастер РОО	-	160
НСЭО Фактум ООО	126	126
КАРЛО-М ООО	-	122
Мастер ООО	5	122
МТС ПАО	118	118
ЮКИ ТАЙСЭКО РОО	180	100
ИП Давыдова Ирина Францевна	108	108
Прочие контрагенты	1 161	1 552
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, краткосрочная	17 137	16 041
КОРПОРАЦИЯ МОССТРОЙТРАНС ООО	16 000	16 000
КРОНОС ООО	-	41
Прочие	1 137	-
Расчеты по налогам и сборам	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	-
ВСЕГО	20 423	21 175

В 2020 г. Общество произвело отчислений в резерв по сомнительным долгам по КРОНОС ООО 41 тыс. руб.

3.5. Запасы (строка 1210)

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 в строке 1210 «Запасы» отражаются:

- материалы (счет 10 «Материалы») - товарно-материальные ценности, используемые для управленческих нужд Общества,

- готовая продукция (счет 37 «Себестоимость ИДП») - квартиры и нежилые помещения, Общества по объектам, введенным в эксплуатацию, реализация которых осуществляется по ДДУ и договорам купли-продажи. В случае если до окончания строительства реализованы не все площади объекта (объекты недвижимости), такие площади рассматриваются как товар, поскольку созданы (построены) исключительно для дальнейшей реализации покупателям. При дальнейшей реализации указанных площадей объекта их стоимость списывается по фактической себестоимости каждого отдельного объекта недвижимости.

- расходы на продажу (счет 44.03 «Инвестиционные издержки по ОН») - расходы по не переданным объектам недвижимости в виде расходов по оформлению права собственности и коммунальных услуг,

- затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (счет 97 «Расходы будущих периодов»), используемые для управленческих нужд Общества,

- затраты на строительство и проектирование, отражены затраты по строительным объектам Жилого комплекса «Мичуринский парк»:

- Расходы на проектирование, строительство (СМР) и ввод в эксплуатацию комплекса зданий жилого назначения с инженерными коммуникациями и объектами инфраструктуры, без НДС (счет 36 «Затраты по ИДП»),
- НДС в части расходов на проектирование, строительство ОИДП (счет 19.36 «НДС затрат по ИДП»),
- неиспользованные целевые средства застройщика, направленные на финансирование технического заказчика и подрядчиков для строительства ОИДП.

Комментарии к разделу III «Капитал и резервы»

Расшифровка изменения нераспределенной прибыли Общества:

Наименование показателей	2021 год	2020 год
Сумма по строке 1370 бухгалтерского баланса "Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток" на начало периода	(134 397)	(134 397)
сумма по строке 2400 отчета о финансовых результатах "Чистая прибыль" за период	(292 018)	(134 397)
Сумма по строке 1370 бухгалтерского баланса "Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток" на конец периода	(426 415)	(134 397)

Чистые активы Общества:

Наименование показателей	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Чистые активы	(316 380)	(134 362)

3.6. Заемные средства (строки 1410, 1510)

Информация о заемных средствах Общества, отражаемых в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств, приведена в таблице.

Контрагент / Договор	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО		
Договор займа б/н от 21.11.2019 сроком до 21.11.2022 (10,9%)		
– тело займа	1 952 396	1 951 335
ПИК-КОРПОРАЦИЯ ООО		
Договор займа б/н от 13.04.2020 сроком до 12.04.2022 (9,25%)		
– тело займа	106 639	22 726

ВСЕГО по строке 1410	2 059 035	1 974 061
ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО		
Договор займа б/н от 24.12.2019 сроком до 23.12.2020 (9%)		
– тело займа	2 003 464	24 238
– проценты по займу	66 733	24
– проценты по долгосрочным займам	211 353	-
ВСЕГО по строке 1510	2 281 549	24 262

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Состав и стоимостные показатели кредиторской задолженности Общества представлены в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	93 151	86 101
Градиент Дистрибьюция ООО	-	74 514
Молния НПО АО	490	3 184
ПИК-МЕНЕДЖМЕНТ ООО	92 288	1 500
ТЕХНОЛОГИИ РАЗВИТИЯ ООО	-	1 473
Филиал N 11 Горэнергосбыт ПАО МОЭК	-	1 657
ПАО "ПИК СЗ"	265	-
Прочие контрагенты	108	3 773
Расчеты с покупателями и заказчиками	207	2 037
Тим. Компьютерные системы ООО	-	585
ХЕМИЛАЙН ООО	-	160
ЭКСПО ФОРТИС ООО	-	232
АСТЕРА МЕД ООО	75	--
ВымпелКом ПАО	41	
Прочие контрагенты	91	1 060
Задолженность перед бюджетом по налогам	12 688	7 613
Налог на имущество	11 588	6 025
НДС	-	1 588
Земельный налог	1 100	-
Задолженность перед бюджетом по страховым взносам	8	11
Расчеты с подотчетными лицами	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44 568	135
ТЕХНОЛОГИИ РАЗВИТИЯ ООО	-	135
АВТОКОМБИНАТ N 42 АО	44 557	-
Прочие	11	-
ВСЕГО	150 624	95 898

3.8. Выручка (строка 2110)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	за 2020 год	за 2019 год
Выручка от реализации услуг по предоставлению собственного имущества во временное пользование и владение	9 996	16 140
ВСЕГО	9 996	16 140

3.9. Себестоимость продаж (строка 2120)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
-------------------------	------------------	------------------

	за 2020 год	за 2019 год
Амортизация	50 181	22 754
Аренда	3 026	1 443
Списание материалов	-	225
Налоги	19 144	-
Прочие	9 845	-
ВСЕГО	82 196	24 422

3.10. Управленческие расходы (строка 2220)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	за 2020 год	за 2019 год
Коммунальные услуги	-	4 369
Работы на ремонт и обслуживание инженерных систем	-	2 074
Услуги по ведению реестра акционеров	-	34
Агентские услуги	3 000	85 000
Тепловая энергия	-	1 380
Оплата труда	318	168
Страховые взносы	92	50
Налоги	12 054	6 025
Услуги охраны	519	1 613
Прочие работы	3 240	1 447
ВСЕГО	19 223	102 160

3.11. Проценты к получению и уплате (строки 2320, 2330)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	за 2020 год	за 2019 год
Проценты по договорам займа	1 728	1 093
ВСЕГО по строке 2320	1 728	1 093
Проценты по договорам займа	188 626	50 841
ВСЕГО по строке 2330	188 626	50 841

3.12. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	за 2020 год	за 2019 год
Штрафы, пени, неустойки	-	6
Реализация прочая	851	-
ВСЕГО по строке 2340	851	6
Услуги банков	80	6 300
Списание НДС	4	531
Госпошлины	-	981
Штрафы, пени, неустойки	351	-
Прибыли/убытки прошлых лет	2 583	-
Прочие	84 268	-
ВСЕГО по строке 2350	87 286	7 812

4. Налог на прибыль (строка 2410)

Финансовый результат отчетного года по данным бухгалтерского и налогового учета – убыток. Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного дохода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых

активов и обязательств. Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Финансовый результат в бухгалтерском учете до налогообложения – (364 756) тыс. руб.

Размер отложенного налога на прибыль – 72 738 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета – (292 018) тыс. руб.

Сумма чистых активов – (316 380) тыс. руб.

5. Информация о корректировке в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2019 г.

Учетная политика утверждена Приказом № УП-1 от 31 июля 2020 года, распространяет действия начиная с 31 июля 2020 года. Дополнение и изменение положений учетной политики обусловлено сменой в 2019 году основного вида экономической деятельности. Разработка и введение новых положений учетной политики привело к ретроспективному пересчету входящих остатков - произведена реклассификация показателей. Реклассификация показателей не повлияла на итоговые показатели разделов, нераспределенной прибыли (убытка), баланса. Проведенные корректировки показателей Бухгалтерского баланса представлены в Таблице:

Наименование показателя формы отчетности	Данные на 31.12.2019			Комментарий
	До корректировки	После корректировки	Корректировка	
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы, строка 1210, в том числе:	-	231 639	231 639	Уточнение показателя
Затраты на строительство и проектирование, строка 12101	-	231 639	231 639	Реклассификация активов
Прочие активы, строка 1260	207 402	-	(207 402)	Уточнение показателя
Дебиторская задолженность, строка 1230	45 413	21 175	(24 237)	Реклассификация активов
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, краткосрочная, строка 12301	24 242	4	(24 237)	Реклассификация активов
Расчеты с покупателями и заказчиками, краткосрочная, строка 12302	5 130	5 130	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, краткосрочная, строка 12305	16 041	16 041	-	
Итого по разделу II строка 1200	252 815	252 815	-	
БАЛАНС строка 1600	1 959 871	1 959 871	-	

6. Информация о связанных сторонах

Общество является зависимой компаний ПАО «ПИК СЗ», крупнейшего девелопера, представленного в основных регионах Российской Федерации. Стратегия девелоперской деятельности в соответствии с регламентами Компании определяется на инвестиционных комитетах ПАО «ПИК СЗ» по каждому дочернему и зависимому Обществу.

Общество вошло в состав ПАО «ПИК СЗ» на дату 21.11.2019 г.

Полный перечень связанных сторон по состоянию на отчетную дату раскрыт на сайте www.pik.ru - «Акционерам и Инвесторам» - «Корпоративное управление» - «Раскрытие информации» - «Аффилированные лица».

Связанные стороны Общества:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений и роль связанной стороны в отношениях	Форма расчетов

<i>Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющие уставной капитал общества</i>		
ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ»	Займодавец по договору займа;	Безналичные расчеты
ООО «ПИК- КОРПОРАЦИЯ»	Займодавец по договору займа;	Безналичные расчеты
<i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>		
ООО «ПИК-МЕНЕДЖМЕНТ»	Связанная сторона исполняет функции технического заказчика	Безналичные расчеты
<i>Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества</i>		
Мазунин Андрей Феликсович	Вознаграждение за исполнение обязанностей Генерального директора Общества	Безналичные расчеты

Стоимостные показатели по незавершенным операциям и объем операций со связанными сторонами в абсолютном выражении за отчетный 2020 год представлены в таблице. Суммы приведены в тысячах рублей.

Наименование / вид операций, расчетов	Обороты за 2019 год		Сальдо на 31.12.2019		Обороты за 2020 год		Сальдо на 31.12.2020	
	Дебетовые операции	Кредитовые операции	Дебетовые операции	Кредитовые операции	Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	Дебетовые операции	Кредитовые операции
ООО «ПИК-МЕНЕДЖМЕНТ»	24 238	1 500	22 738		903 794	754 942	171 589	
Расчеты по договору технического заказа	24 238	1 500	22 738		903 794	754 942	171 589	
ООО «ПИК – ИНВЕСТПРОЕКТ»		1 998 324		1 998 324	216 639	2 445 199		4 226 883
Расчеты по займам полученным		1 998 324		1 998 324	216 639	2 445 199		4 226 883
ООО «ПИК-КОРПОРАЦИЯ»						113 700		113 700
Расчеты по займам полученным						113 700		113 700

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. В отчетном периоде иных операций в отношении с генеральным директором, кроме выплат, связанных с исполнением трудовых обязанностей, у Общества не было. Сумма вознаграждения генеральному директору с учетом страховых взносов за отчетный период составила:

- Мазунин Андрей Феликсович – 457 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем - лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале), либо имеет возможность контролировать действия Общества, является Гордеев Сергей Эдуардович, гражданство Российская Федерация, доля владения – 59,33%.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Структура обязательств, по которым Общество получило от третьих лиц или предоставило третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога и (или) поручительства, представлена в таблице:

Наименование кредитора/лизингодателя	Договор	Вид обязательства	За кого выдано обязательство	Период	Сумма тыс. руб.
БАНК ВТБ (ПАО)	5059-П/7	Поручительство	ООО "ПИК-Корпорация"	23.10.2020 – 10.04.2022	29 942 965

У Общества отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства. В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Влияние пандемии COVID-19 на экономику Общества в стоимостном выражении оценить не предоставляется возможным. Вместе с тем есть разумная уверенность, что пандемия COVID-19 не окажет существенного влияния.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

8. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Московского региона Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. В той сфере экономики, в которой осуществляет свою деятельность Общество, отсутствуют отличия в рисках для определенных видов работ, услуг.

9. Информация о прекращаемой деятельности и отсутствии сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Обществом не планируется прекращение или существенное сокращение деятельности в следующем отчетном периоде. Организация по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты способна непрерывно продолжать свою деятельность. В отчетном периоде факт прекращения деятельности отсутствовал.

Двадцатого марта 2020 года единственным акционером Общества принято Решение № б/н о реорганизации в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью.

При реорганизации в форме преобразования организация не прекращает деятельность и не возникает новая компания. Поэтому преобразуемое юридическое лицо не должно формировать заключительную и вступительную бухгалтерскую отчетность на дату преобразования (приложение к письму Минфина России от 28 декабря 2016 № 07-04-09/78875, Рекомендация Фонда «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр"» от 27 мая 2016 № Р-73/2016-КпР).

В соответствии с пунктом 5 статьи 58 ГК при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество планирует продолжать свою деятельность в качестве застройщика.

10. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

11. Информация о рисках

Организация является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Московском регионе, поэтому является подверженной:

- изменениям в политической системе в государстве и регионе;
- изменениям в экономике страны в общем, а также в сфере строительства жилья, в частности, вызванным ситуацией с распространением вирусной инфекции COVID-19 (коронавирус);
- изменениям налогового законодательства.

Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Страновые и региональные риски

Организация является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Московском регионе, поэтому является подверженной:

- изменениям в политической системе в государстве и регионе;
- изменениям в экономике страны, вызванным ситуацией с распространением вирусной инфекции COVID-19 (коронавирус);
- изменениям налогового законодательства.

Риск ликвидности

В случае ухудшения финансового состояния Общества вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

12. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2020 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

13. Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

Общество приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- В отчетном периоде Обществом не производились расчеты в иностранной валюте;
- В отчетном периоде Общество не осуществляло исполнение обязательств путем зачета встречных однородных требований;
- Совместная деятельность с другими организациями Обществом не ведется. Договоры доверительного управления имуществом не заключались;
- Общество не получало государственную помощь или бюджетные ассигнования.
- В отчетном периоде организация не столкнулась с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

14. О непрерывности деятельности

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Общество не планирует прекратить свою деятельность в обозримом будущем. Влияние пандемии COVID-19 на экономику Общества в стоимостном выражении оценить не предоставляется возможным. Вместе с тем имеется разумная уверенность, что пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния.

Генеральный директор
17.03.2021 г.

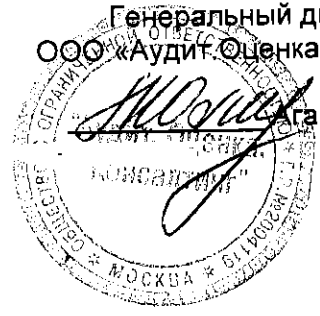

Мазунин А.Ф.



ООО "Озёрная 44" * ОГРН 1207100249965 * МОСКВА *
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК *

Пронумеровано, прошито,
скреплено печатью 36 лист 26

Генеральный директор
ООО «Аудит. Оценка. Консалтинг»



Агаркова Ю.А.