ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭЛЕКТРА» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРА» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) зарегистрировано 06 декабря 2012 года.
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 06.12.2012 г. (серия 77 № 015778401).
Основной государственный регистрационный номер: 1127747219192.
ИНН 7702804069.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 107996, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, д.21/5, этаж 5, помещение VI, комната 7.
Телефоны: +7 (495) 626-0-626

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 16553787
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12300
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 41.20
- идентификационный налоговый номер (ИНН) 7702804069
- код причины постановки на учет (КПП) 770201001

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основной целью Общества является получение прибыли от предпринимательской деятельности. В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Выполнение функций Застройщика и совершение иных операций, направленных на исполнение вышеуказанных функций (доля в выручке 100%)

Участником Общества является:

Состав участников	Статус в РФ	Доля в тыс. руб.	Доля в %
ООО "АРМАНДО"	Резидент	10 000	100

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 14 человек.

Органами управления и контроля Общества является Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор – Скосырева Янина Всеволодовна.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет главный бухгалтер.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Общества с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- Другие нормативные документы.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.
Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота;
- достоверность;
- своевременность;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой;
- непротиворечивость;
- рациональность,

а также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.
Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.
Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.
Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от соответствующей статьи отчетности.

2.1. Основные средства.

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.
В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением общехозяйственных и иных аналогичных расходов.
К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб. за единицу.
Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.
При приобретении основных средств, бывших в эксплуатации, нормы амортизации устанавливаются исходя из сроков службы основных средств, с учетом периода использования бывшим владельцем.

Последующая оценка

Изменение фактической стоимости основных средств, в которой они были приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения.

Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о финансовых результатах по мере их возникновения.
Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и амортизации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом в течение срока полезного использования основного средства.
При начислении амортизации используются сроки службы, установленные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», Постановлением Правительства РФ от 27.12.2019 N 1924 "О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

2.2. Нематериальные активы.

Нематериальные активы учитываются согласно требованиям «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г № 153н.

Амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом – исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта

Срок полезного использования нематериального актива определяется как срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г№ 126н (далее - ПБУ 19/02).

Финансовые вложения (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы) принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя их фактических затрат на их приобретение.

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

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

2.4. Незавершенное строительство.

Инвестиционным активом считается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. При этом длительным считается период более 12 месяцев, порог существенности - более 1 миллиона рублей.

Указанный подход применяется:

- В отношении объектов, которые в дальнейшем будут приняты к учету в качестве объектов

основных средств на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложение в материальные ценности».

- В отношении объектов недвижимости, строительство которых осуществляет Инвестор или Застройщик с целью их дальнейшей реализации по договорам инвестирования (соинвестирования), договорам участия в долевом строительстве, договорам купли-продажи.

Незавершенное строительство в составе инвестиционного актива, предназначенного для продажи, отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Авансы, выплаченные техническому заказчику и подрядным организациям, связанным с созданием инвестиционного актива, предназначенного для продажи, отражаются в составе «Дебиторской задолженности».

2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.
Способом списания товаров, материалов устанавливается метод списания по средней стоимости.
Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
Способ списания в производство и иное выбытие готовой продукции по себестоимости каждой единицы.
Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) - по себестоимости каждой единицы.
Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

2.6. Заемные средства и затраты по кредитам и займам.

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.
Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.
Проценты по заемным средствам начисляются исходя из условий договоров, независимо от момента оплаты, и включаются в стоимость инвестиционного актива в случае, если эти заемные средства были использованы на создание этого актива в соответствии с ПБУ 15/2008.

2.7. Признание доходов и расходов.

Доходы

Плановый доход (выручка) признается ежемесячно по мере выполнения, с момента регистрации первого договора долевого участия в строительстве. Базой для определения дохода являются собственные затраты с учетом процента доходности.
Плановый доход определяется по объекту строительства.

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».
Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».
Сумма прямых и общехозяйственных расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде при отсутствии основания для начисления планового дохода, в полном объеме относится на остатки незавершенного производства и отражается по строке «Запасы» в финансовой отчетности.

2.8. Порядок определения величины оценочных обязательств.

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) в связи с предстоящей оплатой отпусков работников установлен п.п.35-38 Учетной политики Общества (Приказ №1-УП от 27.12.2019 г.).
Оценочное обязательство в бухгалтерском учете формируется как резерв предстоящих расходов и отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по видам оценочных обязательств.

Оценочное обязательство в зависимости от его характера относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива, если оценочное обязательство создается в связи с выбытием актива.
При погашении однородных оценочных обязательств ранее признанные избыточные суммы относятся на следующие по времени оценочные обязательства того же рода непосредственно при их признании (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы Общества).

В бухгалтерском учете организации формируется оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

2.9. Порядок определения оценочных резервов.

Порядок определения резервов сомнительных долгов установлен п.39 Учетной политики Общества (Приказ №1-УП от 27.12.2019 г.).
Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае наличия индикаторов обесценения, когда сумма обесценения может быть надежно определена и вероятность возникновения убытка более 50%.

Оценка дебиторской задолженности на предмет квалификации задолженности в качестве сомнительной и необходимости создания резерва осуществляется на конец отчетного года. Резерв создается Обществом, исходя из требования осмотрительности, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Формирование резерва по сомнительным долгам отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы», в корреспонденции с кредитом счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».
При списании невостребованных долгов, ранее признанных Обществом сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 в корреспонденции с соответствующими счетами учетов расчетов с покупателями или разными дебиторами и кредиторами.

2.10. Применение ПБУ №18/02.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. *(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).*

Порядок отражения доначисления (уменьшения) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным декларациям установлен п.8 Учетной политики Общества (Приказ №1-УП от 27.12.2019 г.)

2.11. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

- общество с ограниченной ответственностью «АРМАНДО»
- генеральный директор ООО «ЭЛЕКТРА» – Скосырева Я.В.

Конечным бенефициаром является:

- Семенихин Владимир Анатольевич

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Критерии существенности ошибок определены п.10 Учетной политики для целей бухгалтерского учета.
Метод исправления ошибок: красное сторно.

2.13. События, произошедшие после отчетной даты.

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

2.14. Перечень сегментов.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,
не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс:

Общество формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность признается в момент отгрузки товаров, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, а также со специализированным Заказчиком при осуществлении строительства;
- задолженность по расчетам с участниками долевого строительства;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Общества.

В бухгалтерском балансе в дополнительных строках к показателю «Дебиторская задолженность» раскрываются:

- в стр.12301 «Обязательства по оплате договоров участия в долевом строительстве» - суммы денежных средств участников долевого строительства предоставленных с отсрочкой платежа;
- в стр.12302 «Средства, направленные на строительство» - суммы целевого финансирования, направленные Заказчику и суммы авансов по прямым договорам, связанные со строительством объекта недвижимости.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются денежные средства в кассе организации, на расчетных и специальных банковских счетах.

При наличии, в бухгалтерском балансе в стр.1250 учитываются денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

НДС.

Услуги Застройщика на основании договора долевого участия, заключенного в соответствии с Законом № 214-ФЗ, не подлежат налогообложению НДС в соответствии с п. п. 23.1, п. 3 ст. 149 НК РФ.
При приобретении товаров, работ, услуг для использования исключительно в операциях, не подлежащих налогообложению НДС, суммы НДС, предъявленные поставщиками таких товаров (работ, услуг) к вычету не принимаются, а включаются в стоимость товаров (работ, услуг).
В бухгалтерском балансе НДС по приобретенным работам и услугам по капитальному строительству объекта недвижимости отражается по строке 12601 «Капитальные затраты по незавершенному строительству объекта.

Расходы будущих периодов.

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы".

Прочие оборотные активы.

Общество отражает в составе прочих оборотных активов все затраты в рамках долевого строительства объекта недвижимости, предназначенного для продажи, в соответствии с принятой учетной политикой.
В составе прочих оборотных активов Общества учитываются:

- затраты на строительство объекта (без НДС);
- НДС по приобретенным работам и услугам по капитальному строительству.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги и взносы к оплате в бюджет и прочую кредиторскую задолженность.
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Прочие долгосрочные обязательства.

Общество отражает в составе прочих долгосрочных обязательств (стр.1450) обязательства по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с принятой учетной политикой.
Они раскрываются в дополнительной подстроке 14501 «Обязательства по договорам долевого участия в строительстве».

Отчет о финансовых результатах.

Доходы.

Доходы Застройщика по деятельности, связанной с инвестициями в строительство включают в себя:

- Плановый доход, определяемый расчетным путем ежеквартально в течение срока строительства объекта с даты заключения первого ДДУ до подписания первого акта приемки-передачи готовой квартиры, машиноместа или нежилого помещения с Дольщиком;
- Доход в виде экономии средств финансирования, оставшихся в распоряжении Застройщика (экономия Застройщика);

- Доход от реализации объектов недвижимости по договорам купли-продажи.

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

Расходы.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», отражаются по строке 2220.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210.

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99Признание дохода от реализации продукции (работ услуг) производится по моменту реализации продукции, выполнению работ, оказанию услуг.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Операции Общества, осуществляемые в текущем году, которые относятся к деятельности, не облагаемой НДС:

услуги Застройщика на основании договора долевого участия, заключенного в соответствии с Законом № 214-ФЗ, не подлежат налогообложению НДС в соответствии с п.п. 23.1, п. 3 ст. 149 НК РФ;

приобретение товаров (работ, услуг, в т. ч. объектов ОС) для использования исключительно в операциях, не подлежащих налогообложению НДС. Суммы НДС, предъявленные поставщиками таких товаров (работ, услуг) к вычету не принимаются, а включаются в стоимость товаров (работ, услуг).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей по договорам долевого участия в строительстве не включают суммы НДС. Платежи поставщикам (подрядчикам) Общество отражает с учетом НДС, который включен в стоимость товаров (работ, услуг), а по оплате поставщикам товаров, приобретенных для безвозмездной передачи, не включают НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС уплаченные в бюджетную систему РФ в качестве налогового агента.

Разница в суммах НДС отражена в Отчете о движении денежных средств свернуто в строке 4129 «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности отсутствовала.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

На 31.12.2020 г валюта баланса Общества составляет **3 730 073** тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – **938** тыс. руб. или **0,03** %;
Оборотные активы – **3 729 135** тыс. руб., или **99,97** %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Капитал и резервы – **38 879** тыс. руб. или **1,04** %;
Долгосрочные обязательства – **3 684 296** тыс. руб., или **98,78** %
Краткосрочные обязательства – **6 898** тыс. руб., или **0,18** %

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2020 года остаточная стоимость основных средств составляет **902** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года – **197** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 года – **509** тыс. руб.

Основные средства представлены следующим образом:

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**	**Сальдо на 31.12.2018**
ПЭВМ ОЛДИ PERSONAL , 00-000001	5	25	-
Моноблок APPLE iMac MMQA2RU/A. 21.5* Intel Core. серебристый и черный, БП-000002- БП-000003 – 2 шт.	166	-	-
Моноблок HP 200G4. 21.5* Intel Core... серый, БП-000004	49	-	-
Компьютер X-Com *CAD Intel Core...(1), БП-000001-БП000005 – 5 шт.	343	-	-
ПК iRU City 101 INTEL i5 9400F/GIGABITE B365M, БП-000010	59	-	-
Светодиодная вывеска на стреле крана 200*1800 см., БП-000011	280	-	-
Интерактивный макет объекта: Пожарский пер, вл.3,5/12 стр.1	-	172	509
Итого:	**902**	**197**	**509**

3.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2020 года стоимость запасов составляет **1** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года – **5** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 года – **7** тыс. руб.

Запасы представлены следующим образом:

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**	**Сальдо на 31.12.2018**
Расходы будущих периодов	1	5	7
Итого:	**1**	**5**	**7**

3.3. Налог на добавленную стоимость.

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (далее по тексту НДС) Общество отражает сумму НДС, подлежащую возмещению из бюджета при выполнении условий, предусмотренных налоговым кодексом РФ. Сумма НДС, относящаяся к затратам по строительству Объекта, включена в строку 1260 «Прочие оборотные активы»

НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствует.
В соответствии с изменениями, внесенными в ст. 149 НК РФ Федеральным законом № 119-ФЗ от 17.06.2010 г. с 01.10.2010 г. освобождаются от НДС услуги Застройщика по договорам участия в долевом строительстве, заключенным в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.
Общество применяет указанное освобождение.

3.4. Дебиторская задолженность

В связи с плановым сроком получения разрешения на ввод в эксплуатацию объекта Пожарский и приемкой от Технического заказчика построенного объекта во 2 квартале 2021 г, сумма целевого финансирования, уплаченная Техническому заказчику на строительство объекта Пожарский на 31.12.2020 квалифицируется как краткосрочная.

По состоянию на 31.12.2020 года сумма долгосрочного финансирования составила **– 0** тыс. руб., на 31.12.2019 года сумма долгосрочного финансирования составляет **399 711** тыс. руб., на 31.12.2018 года составила **178 247** тыс. руб.
Просроченной долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**	**Сальдо на 31.12.2018**
Целевое финансирование. Заказ Пож -А1Б1 (0600)	-	112 109	105 155
Целевое финансирование. Заказ Пож – А2Б2Б3Б4 (0600)	-	237 930	38 743
Целевое финансирование. Заказ ПожТП - А1Б1 (0601)	-	2 702	2 702
Целевое финансирование. Заказ ПожТП – А2Б2Б3Б4 (0601)	-	46 970	31 537
Итого:	**-**	**399 711**	**178 247**

По состоянию на 31.12.2020 года сумма краткосрочной задолженности составила **1 585 312** тыс. руб., на 31.12.2019 года сумма краткосрочной задолженности составляет **483 452** тыс. руб., на 31.12.2018 года сумма составила **340 188** тыс. руб.
Просроченной краткосрочной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**	**Сальдо на 31.12.2018**
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	60 084	18 143	14 636
Авансы по аренде земельных участков	760	42	3 840
Задолженность по оплате приобретенных векселей	-	-	15 343
Обязательства по оплате договоров участия в долевом строительстве	842 247	464 310	305 938
Целевое финансирование. Заказ Пож -А1Б1 (0600)	124 255	-	-
Целевое финансирование. Заказ Пож – А2Б2Б3Б4 (0600)	508 081	-	-
Целевое финансирование. Заказ ПожТП - А1Б1 (0601)	2 702	-	-
Целевое финансирование. Заказ ПожТП – А2Б2Б3Б4 (0601)	46 970	-	-
Прочие дебиторы	213	957	430
Итого:	**1 585 312**	**483 452**	**340 188**

3.5. Денежные средства.

Денежные средства представлены в таблице.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
Расчетные счета	22 439	80 468	97 122
Итого:	**22 439**	**80 468**	**97 122**

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

3.6. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 года сумма прочих оборотных активов составляет **2 121 382** тыс. руб., на 31.12.2019 года сумма прочих оборотных активов составляет **1 968 892** тыс. руб., на 31.12.2018 года сумма составила **1 862 030** тыс. руб.
Общество отражает в составе прочих оборотных активов затраты по строительству Объекта капитального строительства в соответствии с принятой учетной политикой Приказ №1-УП от 27.12.2019 г., а также сумму НДС, относящуюся к этому строительству.

Прочие оборотные активы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
Капитальные затраты по строительству объекта Пожарский переулок 3-5	**2 121 382**	**1 968 892**	**1 862 030**
Земельный участок по адресу: Москва, Пожарский пер.вл.3, 322кв. м	728 337	728 337	728 337
Жилой дом по адресу: Москва, Пожарский пер., вл.3, общая площадь 304,9 кв. м	728 537	728 537	728 337
Нежилое здание по адресу: Москва, Пожарский пер., д.5/12, стр.1 общая площадь 622,6 кв. м	233 877	233 877	233 677
Аренда земельного участка, Пожарский пер., д.5/12, стр.1	139 751	120 767	103 856
Плановый доход Застройщика	228 319	120 843	46 680
Компенсация потерь при ликвидации имущества/уничтожение сети	4 051	-	-
Налог на землю, Пожарский пер., вл.3	704	475	255
Вознаграждение Заказчика	31 650	18 610	7 570
Проектно-изыскательские работы	1 402	1 202	1 102
Плата за размещение строительной площадки	16 712	9 771	2 834
СМР	1 766	1 766	1 149
Экспертиза	1 077	657	441
Прочие капитальные затраты	581	820	5 753
НДС по капитальным затратам	4 618	3 230	2 039

3.7. Заемные средства долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет задолженности по долгосрочным обязательствам.

3.8. Прочие долгосрочные обязательства

Прочими долгосрочными обязательствами /в зависимости от срока погашения/ Общество признает задолженность по выданным векселям и обязательства по договорам участия в долевом строительстве.

Долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
Обязательства по договорам участия в долевом строительстве	3 683 801	2 552 915	1 612 188
Итого	**3 683 801**	**2 552 915**	**1 612 188**

3.9. Заемные средства краткосрочные.

Общество имеет задолженность краткосрочным заемным средствам:

Займодавец (кредитор)	Валюта	Ставка	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
ООО «АРМАНДО» (Договор займа № 94-43-1/К от 16.07.2019 г.)	руб.	0%	31.12.2021	1 709	324 598	-
ООО «АРМАНДО» (Соглашение о переводе долга №4/А от 18.12.2019 г.)	руб.	0%	31.12.2020	-	13 661	-
ООО "СТРОЙТЭКС-ИНВЕСТ" (Договор займа №39-43-1/К от 07.09.2015 г.)	руб.	0%	31.12.2018	-	-	159 685
Семенихин В.А (Договор займа №6н от 09.03.2017 г.)	руб.	0%	15.05.2019	-	-	22 218
Семенихин В.А. (Договор займа 2 от 15.05.2018 г.)	руб.	0%	15.05.2018	-	-	506 648
Итого				**1 709**	**338 259**	**688 551**

3.10. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 года сумма задолженности составляет **5 009** тыс. руб., на 31.12.2019 года сумма задолженности составляет **13 092** тыс. руб., на 31.12.2018 года сумма задолженности составляет **8 663** тыс. руб.
Просроченной краткосрочной кредиторской задолженности нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	125	4 128	3 222
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1 318	1 815	1 910
Задолженность, учитываемая на счете 76 «Расчеты по вознаграждению технического Заказчика»	1 110	7 148	3 531

Расчеты с персоналом по оплате труда	1 776	-	-
Прочая краткосрочная задолженность	680	1	-
Итого	**5 009**	**13 092**	**8 663**

3.11. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2020 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12. Сведения об информации, раскрываемой на забалансовых счетах.

На забалансовом счете 001 учитывается стоимость арендованных земельных участков по договору аренды с ДГИ г. Москвы.

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**	**Сальдо на 31.12.2018**
Земельный участок, кадастровый номер №77010001051133, площадь 1913 кв. м	397 498	397 498	275 207
Итого	**397 498**	**397 498**	**275 207**

На забалансовых счетах 012, 013, 014, 015 учитывается стоимость объекта строительства до принятия его у Заказчика.

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**	**Сальдо на 31.12.2018**
Заказ 0600-А1-Б-1-проектирование ж/д Пожарский пер., вл.3,5/12, стр.1	115 535	103 490	98 689
Заказ 0601-А1-Б-1-проектирование ТП Пожарский пер., вл.3,5/12, стр.1	3 542	3 542	2 916
Заказ 0600-А2-Б2-Б3-Б4 - СМР по ж/д Пожарский пер., вл.3,5/12, стр.1	418 982	211 293	28 997
Заказ 0601-А2-Б2-Б3-Б4 - СМР по ТП ж/д Пожарский пер., вл.3,5/12, стр.1	47 759	47 759	35 628
Итого	**585 817**	**366 084**	**166 230**

3.13. Доходы от обычных видов деятельности.

В 2020 году Общество начислила плановый доход от деятельности Застройщика, рассчитанный в соответствии с правилами, установленными Учетной политикой по бухгалтерскому учету.

Размер планового дохода составил **107 476** тыс. руб.

3.14. Прочие доходы.

Прочие доходы составили **1 999** тыс. руб. за счет восстановления резервов на оплату отпусков и страховых взносов, списания кредиторской задолженности и прочих внереализационных доходов.

3.15. Управленческие расходы.

Управленческие расходы представлены в таблице.

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**
Аренда офиса и транспортных средств	(7 784)	(7 995)

Малоценные ОС, инвентарь, канцтовары и пр.	(450)	(84)
Расходы на оплату труда	(23 237)	(24 922)
Резервы по отпускам	-	(4 639)
Отчисления на социальные нужды	(4 958)	(6 610)
Амортизация	(50)	(17)
Юридические услуги	(2 150)	-
Прочие	(373)	(267)
Итого Управленческие расходы	**(39 002)**	**(44 534)**

3.16. Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы представлены в таблице.

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**
Амортизация макета	(173)	(336)
Реклама объекта	-	(516)
Маркетинговые услуги для проекта строительства	-	(300)
Услуги субагентов по поиску покупателей.	(13 320)	(4 477)
Итого коммерческие расходы	**(13 493)**	**(5 629)**

3.17. Прочие расходы.

Прочие расходы представлены в таблице.

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2020**	**Сальдо на 31.12.2019**
Взносы в Фонд защиты дольщиков	(17 865)	(12 066)
Услуги банков	(791)	(49)
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	(168)	(351)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(302)	(160)
Доходы (расходы) полученные в результате отступного	(18 275)	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(1 267)	-
Прочие	(158)	(205)
Итого прочие расходы	**(38 826)**	**(12 831)**

3.18. Затраты на производство.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	450	85
Расходы на оплату труда	5620	23 242	28 485
Отчисления на социальные нужды	5630	4 953	7 686
Амортизация	5640	223	353
Прочие затраты	5650	23 628	13 555
Итого по элементам	5660	52 495	50 164
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52 495	50 164

3.19. Прибыль.

Расходы, не учитываемые в целях определения налоговой базы по налогу на прибыль (постоянные разницы), в 2020 году составили 19 962 тыс. руб., а именно:

- Расходы, возникшие в результате отступного – 18 275 тыс. руб.;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно – 1 267 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности свыше трех лет – 303 тыс. руб.;
- Штрафы и пени госорганов по налогам и сборам – 117 тыс. руб.

Вычитаемая временная разница по оценочным обязательствам (резерв по отпускам и страховым взносам) на 31.12.2020 г. составила **180** тыс. руб. Сумма отложенного налогового актива по счету 09 составила **36** тыс. руб.

Налогооблагаемая временная разница на 31.12.2020 г. по внеоборотным активам (капитальные вложения) составила **1 856** тыс. руб., по основным средствам – **623** тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства по счету 77 составила **496** тыс. руб.

Налоговая база для начисления налога на прибыль за 2020 г: **13 171** тыс. руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2020 г. всего: **2 634** тыс. руб.

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества в 2020 г. **15 227** тыс. руб.
Начисленных учредителям дивидендов, а также фондов специального назначения в 2020 году за предшествующий период нет.

Начисленных учредителям дивидендов, а также фондов специального назначения за 2020 год произошедших после 31.12.2020 года нет.

3.20. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Конечным бенефициаром является:
Семенихин Владимир Анатольевич, ИНН 770402725057

Аффилированными лицами Общества являются:

- Семенихин Владимир Анатольевич;
- ООО «АРМАНДО», доля в Обществе 100 %
- Скосырева Янина Всеволодовна, генеральный директор

Связанными сторонами являются:

- общество с ограниченной ответственностью «АРМАНДО», ИНН 7702615689

В 2020 г. произошли следующие сделки со связанными сторонами:

- С ООО «АРМАНДО» был заключен договор долевого участия (ДДУ) № 203VG/10-06-2020 от 10.06.2020 г. на сумму **140 000** тыс. руб., в счет оплаты по договору с дольщиком произведен зачет встречных требований в счет частичного погашения займа по договору №94-43-1/К от 16.07.2019 г.

- 06.08.2020 г. заключен договор передачи прав и обязанностей, по которому ООО «АРМАНДО» передал права и обязанности по ДДУ №203VG/10-06-2020 от 10.06.2020 г. другому дольщику. Все взаимные расчеты и обязательства с ООО «АРМАНДО» по ДДУ №203VG/10-06-2020 от 10.06.2020 г. на 31.12.2020 г. погашены.
- Произведены расчеты по договору беспроцентного займа № 94-43-1/К от 16.07.2019 с ООО «АРМАНДО» посредством частичного погашения взаимозачетом и оплатой денежных средств, на 31.12.2020 г. сумма остатка задолженности перед ООО «АРМАНДО» составляет **1 709** тыс. руб.
- По Соглашению о переводе долга с единственным участником ООО «АРМАНДО» погашены обязательства в сумме **13 661** тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 г. полностью погашена.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.21. Вознаграждение управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год представлено в таблице.

Наименование	**Вид выплат**	**Сумма, тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	**2 845**
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	**648**
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	-
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочие платежи	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
ИТОГО		**3 492**

Вознаграждение управленческому персоналу за 2019 год представлено в таблице.

Наименование	**Вид выплат**	**Сумма, тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	**3 925**
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	**801**
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	**248**
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
	ИТОГО:	**4 975**

3.22. Сведения об уплаченных в 2020 году налогах, сборах и страховых взносах.

Всего перечислено в бюджеты всех уровней **13 465** тыс. руб., в том числе:

- НДФЛ - **3 035** тыс. руб.;
- налог на прибыль – **2 974** тыс. руб.;
- налог на землю - **294** тыс. руб.;
- НДС налогового агента – **1 348** тыс. руб.
- страховые взносы от ФОТ – **5 664** тыс. руб.
- прочие налоги и сборы – **150** тыс. руб.

Недоимки по налогам, сборам и страховым взносам в бюджетную систему РФ Общество не имеет.

3.23. Оценочные обязательства, изменение оценочных значений.

В 2020 г. Общество начисляет оценочные обязательства по отпускам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В 2020 г. оценочные обязательства были представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
Оценочные обязательства по отпускам (оплата труда)	135	3 563	-
Оценочные обязательства по страховым взносам и НСиПЗ	45	1 076	-
Итого	**180**	**4 639**	**-**

В 2020 году резервы снижения стоимости МПЗ, резервы сомнительных долгов не начислялись.

3.24. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в п.3.12. Пояснений.
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Существующих на отчетную дату условных обязательств организации, в отношении величины либо срока исполнения которого существует неопределенность, возможных обязательств организации, существование которых на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением либо ненаступлением будущих событий, не контролируемых организацией не имеется.
Условных активов, под которыми понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведет к увеличению экономических выгод организации, не имеется.

Оценочных обязательств, связанных с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств,
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде,

не имеется.

3.25. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности.

3.26. Государственная помощь.

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь.

3.27. Информация по отчетным сегментам.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,

не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.28. Информация по прекращаемой деятельности.

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.29. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.30. Движение денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Касса – 0 руб.
Р/счет – 22 439 тыс. руб.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.31. Долевое строительство.

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств на 31.12.2020 г. – 842 247 тыс. руб.
Не внесенных в срок платежей не имеется.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве на 31.12.2020 г. – 3 683 801 тыс. руб.
Нарушений сроков передачи объекта строительства не имеется.

3.32. Информация об исправленных существенных ошибках.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) не имеется.

3.33. Чрезвычайные факты.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.34. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) нет.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) нет.

3.35. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения,

включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)
Кроме того, мировые цены на нефть в марте 2020 года существенно снизились. В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Общество осуществляет реализацию строительного проекта в центре г. Москвы в Пожарском переулке.

ЖК «Villa Grace» (Объект «Пожарский») — это элитный дом в тихом переулке между Остоженкой и Пречистенской набережной. Дом располагается в районе пересечения Курсового и Пожарского переулков. Неподалёку от Храма Христа Спасителя и Зачатьевского монастыря.

Квартиры премиального класса будут сдаваться с готовой высококачественной отделкой, включающей в себя оборудованные кухни и ванные комнаты. В отделке будут использованы высококлассные отделочные материалы: полы из натурального дерева, двери – массив, оборудованные ванные комнаты, выполненные в натуральном камне, кухни со встроенной бытовой техникой премиальных брендов, гардеробные.

На сегодняшний день зарегистрированы договоры долевого участия по 90% квартир в ЖК «Villa Grace». Начиная с 3 квартала 2021г по мере исполнения обязательств перед дольщиками и передаче им объектов, Общество планирует заработать выручку порядка 4 млрд. руб., которая покроет сумму всех затрат по проекту, плановая сумма которых составит 3,5 млрд. руб., а также начисленный плановый доход 0,2 млрд. руб.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.36. Информация о событиях после отчетной даты.

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая РФ, введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации её последствий, могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, что также подвергает организацию рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

3.37. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Основные финансовые обязательства Общества представлены займами. Основной целью займов Общества является финансирование приобретения объектов недвижимости. Кроме того, Общество имеет дебиторскую задолженность по основной деятельности и прочую дебиторскую задолженность, кредиторскую задолженность по основной деятельности и прочую кредиторскую задолженность, а также денежные средства, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Общества.

Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности, риску изменения процентной ставки, а также валютному риску.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3.38. Информация об экологической деятельности.

Информация об экологической деятельности Общества раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01

Общество не несет расходы по экологической деятельности.

Генеральный директор Скосырева Я. В.

Главный бухгалтер Мельникова Т.Л.

М.П.