

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО "ЖИЛОЙ РАЙОН
НОВИН. СУРГУТ. СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК"
ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

В соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» юридический адрес организации, основные виды деятельности, численность персонала, а также состав членов исполнительных и контрольных органов ее раскрываются в пояснительной записке, если эти данные отсутствуют в информации, сопровождающей годовую бухгалтерскую отчетность.

Общество с ограниченной ответственностью "ЖИЛОЙ РАЙОН НОВИН. СУРГУТ. СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" (далее «Общество») создано в 2017 году.

ИНН 7203419167 КПП 860201001

ОКВЭД 41.20

ОГРН 1177232014486 дата регистрации: 12.05.2017

ОКТМО 71876000

Юридический адрес: 628415, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Сургут, Югорский тракт, дом 4, этаж 1

Фактический адрес: 628415, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Сургут, Югорский тракт, дом 4, этаж 1

Телефон: (3452) 52-95-95

Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

-Общее собрание участников Общества.

Функции единоличного исполнительного органы исполняет управляющая организация ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ" в лице директора Круковского Алексея Николаевича.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 0 человек (31 декабря 2019 г. – 0 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Отсутствуют факты неприменения правил бухгалтерского учета при составлении бухгалтерской отчетности Общества.

В Учетной политике общества отсутствуют допущения, отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, и неопределенность в отношении их, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества подписана доверенным лицом Корчагиным Виктором Михайловичем на основании доверенности № 66/228-н/66-2020-2-316 от 03.07.2020.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования: права на компьютерные программы-2 года.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с ПБУ 6/2001:

П.32. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности как минимум, следующая информация:

- о способах оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;*
- о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам);*

- *о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.*

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расчет по долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Единицей учета финансовых вложений признается договор.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В соответствии с ПБУ 5/2001:

27. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности, как минимум, следующая информация:

- *о способах оценки материально-производственных запасов по их группам (видам);*
- *о последствиях изменений способов оценки материально-производственных запасов.*

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материально-производственных запасов принимается равной рыночной стоимости. В связи с этим резерв под обесценение МПЗ не создается.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов ежемесячно.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

В соответствии с ПБУ 9/99:

17. В составе информации об учетной политике организации в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию как минимум следующая информация:

- а) о порядке признания выручки организации;*
- б) о способе определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.*

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Коммерческие и управленческие расходы в соответствии с ПБУ 10/99-9 признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Оценочные резервы:

- резерв ежегодных отпусков;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости МПЗ.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с ПБУ 23/2011:

23. Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в п.п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИНЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Иные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не применяются.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Организация в пояснительной записке к годовой отчетности за отчетный год должна раскрывать следующую информацию (п. 21 ПБУ 1/2008):

- - причину изменения учетной политики;
- - содержание изменения учетной политики;
- - порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;
- - суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
- - сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно.

Если изменение учетной политики обусловлено применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта, раскрытию также подлежит факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	50 000	-	52 000	(102 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	50 000	-	-	-	-	50 000	-
в том числе:											
депозитные счета	5306	за 2020г.	-	-	52 000	(52 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	5307	за 2020г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	50 000	-	-	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	50 000	-	52 000	(102 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	50 000	-	-	-	-	50 000	-

По состоянию на 31.12.2020 года проведена инвентаризация финансовых вложений. Финансовые вложения отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	240 810	-	-	-	-	-	-	-	240 810	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	240 810	-	-	-	-	-	-	-	240 810	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	460	-	3 054	-	(460)	-	-	-	-	-	3 054	-
	5530	за 2019г.	-	-	460	-	-	-	-	-	-	-	460	-
в том числе:												-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	2 996	-	-	-	-	-	-	-	2 996	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	460	-	58	-	(460)	-	-	-	-	-	58	-
	5533	за 2019г.	-	-	460	-	-	-	-	-	-	-	460	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	460	-	243 864	-	(460)	-	-	X	X	X	243 864	-
	5520	за 2019г.	-	-	460	-	-	-	-	X	X	X	460	-

Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	258	308 044	-	(258)	-	-	-	-	308 044
	5571	за 2019г.	130	128							258
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	305 134	-	-	-	-	-	-	305 134
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	258	2 910	-	(258)	-	-	-	-	2 910
	5573	за 2019г.	130	128							258
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	50 575	178 616	15 619	(208 450)					36 360
	5580	за 2019г.	305	50 254	20	(5)					50 575
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	209	21 106		(209)					21 106
	5581	за 2019г.	127	86		(5)					209
авансы полученные	5562	за 2020г.									
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	168	10	1	(168)					11
	5583	за 2019г.		168							168
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	9 474	-	-	-	-	-	9 474
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	198	157 500	6 144	(158 073)	-	-	-	-	5 769
	5585	за 2019г.	178		20	-	-	-	-	-	198
прочая	5566	за 2020г.	50 000			(50 000)					
	5586	за 2019г.		50 000							50 000
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	50 833	486 660	15 619	(208 708)	-	X	X	X	344 404
	5570	за 2019г.	435	50 382	20	(5)		X	X	X	50 833

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль (отложенного налога), определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила -3 287 тыс. руб. (2018 г. 168 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц составила 6,7 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм налоговых штрафов и пеней, а также суммы НДС, не принятой к вычету в 2017 году.

В отчетном году сумма временных разниц составила 9 447 тыс. руб. Указанные временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм госпошлин и процентов по банковским кредитам.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила – 6 988 тыс. руб. (2019 г. 840 тыс. руб.).

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

В отчетном году сумма выручки составила 0 руб.

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

В отчетном году себестоимость составила 0 руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	312	197
Итого по элементам	5660	312	197
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	312	197

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

У Общества за отчетный период отсутствуют прочие доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, раскрыты обособлено.

Прочие доходы в отчетном периоде отсутствуют.

Состав прочих расходов:

- расходы на услуги банков – 3 095 тыс. руб.
- прочие – 13 тыс. руб.

В отчетном периоде отсутствуют расходы, равные величине отчислений в связи с образованием резервов в связи с отсутствием резервов.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Суммы по строкам 4450, 4500 Отчета о движении денежных средств соответствуют суммам по строке 12501 Бухгалтерского баланса за соответствующий период.

Общество имеет открытую кредитную линию в филиале "Челябинский" АО "Банк ДОМ.РФ". Кредитный договор № 90-127/КЛ-20-01 от 17.07.2020

Общество не получает денежные средства на условиях овердрафта.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются полученные поручительства следующих лиц:

ООО «Воздвиженка» в сумме 10 тыс. руб. по договору залога доли в уставном капитале № 539/127-20, в сумме 305 134 тыс. руб. по договору поручительства № 322/127-20.

Круковский А.Н. в сумме 305 134 тыс. руб. по договору поручительства № 322/127-20.

У Общества не имеется сумм денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

У Общества отсутствуют суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, учитываемые отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности. Денежные средства в аккредитивах отсутствуют.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Информация о контролирующих лицах.

Общество контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Воздвиженка», которое является единственным участником Общества.

Бенефициаром Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, является Круковский Алексей Николаевич.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет управляющая организация ООО «БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ» в лице директора Круковского Алексея Николаевича.

Наименование	ОГРН	Зависимость		Статус Компании в договоре	Оборот Дт	Оборот Кт	Остаток Дт	Остаток Кт
Филиал ООО БРУСНИКА в Сургуте	1116671018958	Компания одной группы	Договор аренды	Арендатор		4 200,00		4 200,00
ООО БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ	1186658052470	Управление в качестве исполнительного органа	Договор на управление Обществом	Заказчик	143 870,97	153 870,97		10 000,00
Филиал ООО Брусника. Организатор строительства в Сургуте	1126671012027	Компания одной группы	Договоры на строительство	Заказчик		16 059 766,42		16 059 766,42
ООО БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ	1186658052470	Управление в качестве исполнительного органа	Договора займа	Получатель займа	157 873 016,39	163 491 056,02		5 618 039,63
ООО БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ	1186658052470	Управление в качестве исполнительного органа	Договор целевого займа	Получатель займа		3 061 303,24		3 061 303,24

Планируемый срок закрытия кредиторской задолженности 4 квартал 2026 года. Форма осуществления расчетов - безналичная. Условия завершения расчетов - поступление денежных средств от покупателей и дольщиков.

Резервы по сомнительным долгам под указанные задолженности не создавались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, нереальные для взыскания долги отсутствуют.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с ПБУ 8/2010:

П. 24. По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности организацией раскрывается в случае существенности, как минимум, следующая информация:

- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;
- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;
- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;
- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;
- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);
- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;
- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п. 19 ПБУ 8/2010.

краткое описание характера обязательства и ожидаемого срока его исполнения;

П. 25. По каждому условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается, как минимум, следующая информация:

- характер условного обязательства;
- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;
- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация может не раскрывать указанную информацию.

П. 26. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах может раскрываться по их однородным группам (например, оценочные обязательства в связи с выданными организацией гарантиями, судебными разбирательствами).

Если оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни, взаимосвязь между соответствующими оценочным обязательством и условным обязательством должна быть раскрыта.

П. 27. В случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным, организация должна раскрыть по состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

П. 28. В исключительных случаях, когда раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010, наносит или может нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе обязательств и фактов, организация может не раскрывать такую информацию. В этом случае организация должна указать общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.

информация об условных обязательствах организации, по которым не производится резервирование;

информация, связанная с признанием в бухгалтерском балансе обязательствами;

информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами;

информация о финансовых инструментах срочных сделок

информация, связанная с использованием денежных средств.

Оценочные обязательства

Резерв под обесценение финансовых вложений (депозитов) не создается в связи с тем, что риск банкротства кредитной организации (ПАО Сбербанк) оценивается как очень низкий.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создается в связи с тем, что стоимость материально-производственных запасов соответствует рыночной.

Резерв ежегодных отпусков не создается в связи с отсутствием сотрудников в штате.

У Общества имеется обеспечение - договор ипотеки № 540/127-20, выданное под собственное обязательство – кредит, банку АО Банк Дом.РФ.

Срок возврата кредита 28.12.2026г.

Сумма поручительства на 31.12.2020г. 96 215 тыс. руб.

На отчетную дату у Общества отсутствует имущество, переданное в залог.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются полученные поручительства следующих лиц:

ООО «Воздвиженка» в сумме 10 тыс. руб. по договору залога доли в уставном капитале № 539/127-20, в сумме 305 134 тыс. руб. по договору поручительства № 322/127-20.

Круковский А.Н. в сумме 305 134 тыс. руб. по договору поручительства № 322/127-20.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Требование о раскрытии организациями информации о событиях после отчетной даты предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Порядок раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты, определен ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Представитель по доверенности

26.01.2021г.



Корчагин В.М.