

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	3 103	(2 959)	760	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	3 103	(2 994)	-	-	-	34	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	2 937	(2 937)	760	-	-	(30)	-	-
	5111	за 2019г.	2 937	(2 991)	-	-	-	54	-	-
									3 863	(3 010)
									3 103	(2 959)
									3 697	(2 968)
									2 937	(2 937)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	4	4	4
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	4	4	4

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло				
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	часть стоимости, списанная на расходы за период	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	863	-	(760)	103
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	760	-	(760)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Коммуникационная концепция и нейминг бренда проекта "Реконструкция объекта Николоворобинский, д.9"	5181	за 2020г.	-	760	-	(760)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель Вахрушев Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	9 469	(2 170)	1 320	(178)	117	(593)	-	-	10 612	(2 645)
	5210	за 2019г.	9 428	(1 345)	40	-	-	(825)	-	-	9 469	(2 170)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	337	(136)	48	-	-	(153)	-	-	385	(289)
	5211	за 2019г.	297	-	40	-	-	(136)	-	-	337	(136)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	9 086	(1 987)	1 272	(132)	71	(440)	-	-	10 226	(2 356)
	5212	за 2019г.	9 086	(1 299)	-	-	-	(689)	-	-	9 086	(1 987)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	46	(46)	-	(46)	46	-	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	46	(46)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	1 003 564	(322 197)	-	(1 003 564)	322 197	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	1 003 564	(300 778)	-	-	-	(21 419)	-	-	1 003 564	(322 197)
Другие виды основных средств	5221	за 2020г.	7 780	(7 780)	-	(7 780)	7 780	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	7 780	(7 780)	-	-	-	-	-	-	7 780	(7 780)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2020г.	10 515	(10 515)	-	(10 515)	10 515	-	-	-	-	-
	5232	за 2019г.	10 515	(10 515)	-	-	-	-	-	-	10 515	(10 515)
Здания	5223	за 2020г.	985 269	(303 902)	-	(985 269)	303 902	-	-	-	-	-
	5233	за 2019г.	985 269	(282 483)	-	-	-	(21 419)	-	-	985 269	(303 902)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 304	-	(1 304)	-
	5250	за 2019г.	-	40	-	(40)	-
в том числе:							
Ноутбук DELL Vostro 3590, 3590-7407, черный / 15,6"	5241	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Планшетный компьютер Apple iPad Pro 12.9"256GB Wi-Fi+Cellular-Space Gray	5242	за 2020г.	-	81	-	(81)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Камин электрический 600*300 мм и аксессуары	5243	за 2020г.	-	303	-	(303)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Диван 2400*1000 мм, натуральная кожа	5244	за 2020г.	-	260	-	(260)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стол журнальный 1200*1200 мм металл, стекло	5245	за 2020г.	-	170	-	(170)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Столик приставной 600*600 мм, металл	5246	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Торшер 1400*500мм, металл	5247	за 2020г.	-	49	-	(49)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ковер 2400*1700 мм, шелк №1	5248	за 2020г.	-	81	-	(81)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ковер 2400*1700 мм, шелк №2	5249	за 2020г.	-	81	-	(81)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кашло с шаром из мха h=600/800 мм №1		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Кашло с шаром из мха h=600/800 мм №2		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Кашло с шаром из мха h=600/800 мм №3		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Принтер Canon imagePROGRAF TM-200		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	40	-	(40)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270			
в том числе:		5271			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	860 090
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	936 863	936 863	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель Вахрушев Евгений Викторович (подпись)

 (расшифровка подписи)

 22 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	820 435	-	46 454	(112 235)	-	-	-	754 654	-
	5311	за 2019г.	-	-	820 435	-	-	-	-	820 435	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2020г.	820 435	-	46 454	(112 235)	-	-	-	754 654	-
	5312	за 2019г.	-	-	820 435	-	-	-	-	820 435	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	820 435	-	-	(820 435)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	820 435	-	-	(820 435)	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	820 435	-	46 454	(112 235)	-	-	-	754 654	-
	5310	за 2019г.	820 435	-	820 435	(820 435)	-	-	-	820 435	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Вахрушев Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  **Вахрушев Евгений Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	стисание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 779 123	-	301 667	-	(1 139 507)	(1)	-	-	-	941 284	-
	5530	за 2019г.	683 526	-	1 176 766	-	(84 679)	-	-	3 510	-	1 779 123	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	927 394	-	29 895	-	(927 394)	-	-	-	-	29 895	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	290 769	-	927 394	-	(51 743)	-	-	-	-	927 394	-
	5532	за 2019г.	157 793	-	28 653	-	(212 073)	(1)	-	-	-	107 349	-
Прочая	5513	за 2020г.	560 960	-	142 663	-	(9 686)	-	-	-	-	290 769	-
	5533	за 2019г.	473 990	-	61 279	-	(40)	-	-	-	-	622 201	-
Условная выручка, непредъявленная заказчику	5514	за 2020г.	-	-	106 710	-	(23 249)	-	-	3 510	-	560 960	-
	5534	за 2019г.	-	-	181 839	-	-	-	-	X	X	181 839	-
Итого	5500	за 2020г.	1 779 123	-	301 667	-	(1 139 507)	(1)	-	X	X	941 284	-
	5520	за 2019г.	683 526	-	1 176 766	-	(84 679)	-	-	X	X	1 779 123	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платиче и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	1 730 381	65 000	63 110	(753 979)	-	-	-	-	1 104 512
в том числе:	5571	за 2019г.	450 000	-	-	-	-	-	1 280 381	-	1 730 381
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	450 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	1 730 381	65 000	63 110	(753 979)	-	-	(450 000)	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 104 512
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	1 730 381	-	1 730 381
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	4 289 941	292 063	40 233	(3 374 220)	(1)	-	-	X	-
в том числе:	5580	за 2019г.	3 737 630	2 084 791	139 115	(371 213)	(1)	-	(1 280 381)	-	1 248 016
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	51 181	17 487	6	(38 295)	(1)	-	-	-	4 289 941
авансы полученные	5581	за 2019г.	91 842	8 523	-	(49 183)	(1)	-	-	-	30 378
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	51 181
	5582	за 2019г.	169 970	-	-	(169 970)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 568	32 166	-	(3 028)	-	-	-	-	35 706
	5583	за 2019г.	16 164	3 511	-	(13 107)	-	-	-	-	6 568
кредиты	5564	за 2020г.	450 000	242 410	40 227	(290 227)	-	-	-	-	442 410
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	450 000	-	450 000
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	1 591 266	-	139 115	-	-	-	(1 730 381)	-	-
прочая	5566	за 2020г.	224 011	-	-	(141 854)	-	-	-	-	82 157
	5586	за 2019г.	362 551	413	-	(138 953)	-	-	-	-	224 011
Средства долежиков по ДУДС	5567	за 2020г.	3 558 181	-	-	(2 900 816)	-	-	-	X	657 365
	5587	за 2019г.	1 505 837	2 052 344	-	-	-	-	X	X	3 558 181
Итого	5550	за 2020г.	6 020 322	357 063	103 343	(4 128 199)	(1)	-	X	X	2 352 528
	5570	за 2019г.	4 187 630	2 064 791	139 115	(371 213)	(1)	-	X	X	6 020 322

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Вахрушев Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 326	1 033
Расходы на оплату труда	5620	811	7 944
Отчисления на социальные нужды	5630	248	1 574
Амортизация	5640	643	22 210
Прочие затраты	5650	177 339	203 904
Итого по элементам	5660	180 367	236 665
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(138 645)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	403 395	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	583 762	98 020

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



Руководитель Вахрушев Евгений Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	41	86	(40)	-	87
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	41	86	(40)	-	87



Вахрушев Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	514 181	4 512	25 821
в том числе:				
Аккредитив	5801	-	4 512	25 821
Гарантийное удержание по договорам подряда	5802	473	-	-
Денежные средства дольщиков на счетах-эскроу	5803	513 708	-	-
Выданные - всего	5810	1 506 636	3 196 859	2 332 703
в том числе:				
Ипотека по Д №16-033/3 15.06.2016 Аресбанк	5811	757 827	757 827	757 827
Залог (объекты участников ДДУ)	5812	748 562	2 439 032	1 574 876
Депозит по договору аренды (ВИАС)	5813	247	-	-



Вахрушев Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

22 марта 2021 г.

Пояснительная записка ООО «Специализированный
застройщик «Стрелецкая Слобода»
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Стрелецкая Слобода», сокращенное наименование ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода»

Место нахождения: 109004 г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.27, этаж 2, помещение I, комн.101

Дата регистрации: 26.07.2005

Государственный регистрационный номер: 1057747575368

Основной вид деятельности: 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Вахрушев Евгений Викторович

Совет директоров: совет директоров и ревизионная комиссия Общества Уставом не предусмотрены

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

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

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 56 310 000 руб. (Пятьдесят шесть миллионов триста десять тысяч рублей).

Единственным участником ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода» является ALLIGANDE INVESTMENTS LIMITED (Кипр)

1.3 Сведения об изменениях к Уставу

Изменения в Устав в 2020 году не вносились.

1.4. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства отсутствуют.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода» является строительство зданий и сооружений.

В отчетном году Общество осуществляло функции заказчика-застройщика по проектам:

- ЖК Б.Николоворобинский, д.9 (NV/9)

Разрешение на строительство от 27.12.2016 №77-202000-013817-2016.

Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 05.10.2020 №77-2020000-009675-2020

В 4 квартале 2020 года Общество начало передачу объектов строительства дольщикам, при этом застройщиком продолжают вестись работы по данному объекту в части благоустройства.

- Реконструкция здания по адресу Б. Николоворобинский пер., д.9, корп.1-4 с перепрофилированием в жилую функцию (Тессинский,1)

Разрешение на строительство от 29.04.2020 №77-202000-018875-2020

В 2020 году стартовали работы по подготовке строительной площадки, в т.ч. снос здания

1.6. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2020 г. - 3 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2019г. - 3 человека.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2020г.) - 4 человека.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. лицами в конечном итоге (прямо или косвенно) владеющими более чем 25% в капитале Общества являются:

- Харитонин Виктор Владимирович
- Кульков Егор Николаевич

2.2. Организации (лица), которые контролируют Общество и которые контролируются обществом.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в капитале общества на 31.12.2019	Доля участия связанной стороны в капитале общества на 31.12.2020
1	Компания с ограниченной	Юридическое и (или) физическое лицо и	26.02.2014 г.	100%	100%

	ответственностью «АЛЛИГАНДЕ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»	организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов в уставном капитале Общества.			
2	Закрытое акционерное общество «Северная Башня»	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	23.01.2014 г.	0%	0%
3	Компания с ограниченной ответственностью «ТРАНС НОВА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	23.01.2014 г.	0%	0%
4	Вахрушев Евгений Викторович	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	05.12.2019 г.	0%	0%

		Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа – Генеральный директор. Ключевой управленческий персонал			
5	Ключник Денис Александрович	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	04.11.2015 г.	0%	0%
6	Гиоргос Иоанну	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	12.11.2019 г.	0%	0%
8	Марина Георгиу	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	30.10.2019 г.	0%	0%
9	Общество с ограниченной ответственностью «Протон Эссет Менеджмент»	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с	16.08.2019 г.	0%	0%

		законодательством Российской Федерации. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.			
--	--	--	--	--	--

2.3. Операции со связанными сторонами

Функции по ведению бухгалтерского, налогового и управленческого учета, а также юридическому сопровождению бизнеса передано консалтинговой компании ООО «Протон Эссет Менеджмент». Заключены договоры на бухгалтерское (дог.№08/19 от 01.11.2019) и юридическое (дог.№02/19 от 01.10.2019) обслуживание.

Счет	Сальдо на 01.01.2020		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60		1 625 539,88	53 380 308,79	51 779 327,06		24 558,15
Протон Эссет Менеджмент ООО		1 625 539,88	49 465 224,79	47 864 243,06		24 558,15
Договор на финансово-бухгалтерское обслуживание № 08/19 от 01.11.2019 Протон Эссет Менеджмент		1 624 388,00	36 910 328,44	35 286 008,84		68,40
-Договор на юридическое обслуживание № 02/19 от 01.10.2019 Протон Эссет Менеджмент		1 151,88	12 554 896,35	12 578 234,22		24 489,75
Итого		1 625 539,88	53 380 308,79	51 779 327,06		24 558,15

Счет	Сальдо на 01.01.2019		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2019	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60			3 248 776,00	4 874 315,88		1 625 539,88
60.01			3 248 776,00	4 874 315,88		1 625 539,88
Протон Эссет Менеджмент ООО			3 248 776,00	4 874 315,88		1 625 539,88
Договор на финансово-бухгалтерское обслуживание № 08/19 от 01.11.2019 Протон Эссет Менеджмент			1 624 388,00	3 248 776,00		1 624 388,00
Договор на юридическое обслуживание № 02/19 от 01.10.2019 Протон Эссет Менеджмент			1 624 388,00	1 625 539,88		1 151,88
Итого			3 248 776,00	4 874 315,88		1 625 539,88

С остальными связанными сторонами операции не осуществлялись.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

(тыс. рублей)

Номер строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	Краткосрочные вознаграждения	420	186

2	Страховые взносы	128	57
3	Итого	548	243

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО "СЗ «Стрелецкая Слобода»" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.

Оценка руководства Организации последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано .

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3. Основные средства

3.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве основных средств в соответствии с п.4 ПБУ 6/01.

3.3.2. Активы, стоимостью не более 40'000 рублей за единицу, учитываются в составе запасов в соответствии с п.5 ПБУ 6/01. С целью обеспечения сохранности после передачи указанных запасов в эксплуатацию их движение учитывается на забалансовом счете МЦ.

3.3.3. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Если сроки полезного использования частей одного объекта существенно (более чем на один год) отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (п.6 ПБУ 6/01).

3.3.4. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

В случае, если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, его первоначальная стоимость определяется как сумма, в которую оценено такое имущество исходя из рыночных цен.

3.3.5. В организации начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).

3.3.6. Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством и ПБУ 6/01 (п.14).

3.3.7. По приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Если срок амортизации объекта закончился на дату его приобретения, период его полезного использования устанавливается приказом руководителя организации в каждом случае отдельно.

Срок полезного использования для вновь приобретенных объектов основных средств определяется в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 и Общероссийским классификатором основных фондов ОКОФ (ОК 013-2014 (СНС 2008)), принятым и введенным в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом, он устанавливается приказом руководителя организации, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования на

основании нормативно-правовых и других ограничений срока службы объекта основных средств, указанных в технических документах по нему.

3.3.8. Затраты на восстановление (ремонт) объекта основных средств отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость объекта (п.27 ПБУ 6/01).

3.3.9. Объекты основных средств, сданные в аренду, не переводятся на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности», если в момент ввода в эксплуатацию они были приняты к учету на счет 01.

3.3.10. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по вводу в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (п.52 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н) с выделением на отдельном субсчете к счету 01 "Основные средства" (до момента регистрации права собственности).

Амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта на учет в качестве ОС.

Списание объекта недвижимости со счета 01 при его продаже происходит на дату подписания акта приема-передачи. В период с момента выбытия объекта до признания расходов по нему (т.е. до момента регистрации права собственности на покупателя) сумма затрат учитывается на субсчете «Переданные объекты недвижимости» счета 45

3.4 Нематериальные активы

3.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве НМА в соответствии с п.3 ПБУ 14/2007.

3.4.2. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договоров уступки прав и т.п. Сложный объект признается единым инвентарным объектом (п.5 ПБУ 14/2007).

3.4.3. НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату его принятия к бухгалтерскому учету (п.6 ПБУ 14/2007).

3.4.4. Срок полезного использования НМА определяется в соответствии с п.26 ПБУ 14/2007, корректируется в случае существенного (более 12 месяцев) изменения продолжительности периода использования актива (п.27 и п.30 ПБУ 14/2007) и утверждается приказом руководителя организации.

3.4.5. НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении таких НМА организация ежегодно рассматривает наличие

факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования активов.

В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данных НМА и способ их амортизации, утвердив их приказом руководителя организации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях (п.27 ПБУ 14/2007).

3.4.6. Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости не производится (пп.17-18 ПБУ14/2007).

3.4.7 Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом (пп.28, 30 ПБУ 14/2007, п.3 ПБУ 21/2008). В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно (пп.27, 30 ПБУ 14/2007, п.4 ПБУ 21/2008).

Суммы ежемесячных амортизационных отчислений относятся в дебет счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) и накапливаются на счете 05 «Амортизация НМА».

3.4.7. Расходы на приобретение неисключительных прав пользования на программное обеспечение:

- *учитываются в стоимости объекта основных средств и списываются посредством амортизации в течение срока полезного использования ОС в случае выполнения следующих условий (п.6 ПБУ 6/01):*

без него невозможна работа электронно-вычислительного и иного оборудования; данное программное обеспечение не требует для своего функционирования постоянного регулярного обновления; условиями договора не предусмотрено вознаграждение правообладателю в виде периодических платежей; срок, на который предоставлены эти права, не меньше сроков амортизации объекта основных средств, на который оно установлено.

- *учитываются в составе текущих расходов отчетного периода (п. 39 ПБУ 14/2007), если выполняются условия:*

без него возможна работа электронно-вычислительного и иного оборудования или оно для своего полноценного функционирования требует регулярного обновления; условиями договора приобретения данного программного обеспечения предусмотрена оплата в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором.

учитываются как расходы будущих периодов (сч.97) и подлежат списанию в течение срока его действия (п. 39 ПБУ 14/2007) во всех остальных случаях, не указанных выше.

3.5 Учет запасов

3.5.1. Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом использования стандарта отражаются в отчетности перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В связи с длительным периодом строительства объекта недвижимого имущества «Жилой комплекс со встроенными нежилыми помещениями, подземной автостоянкой и прилегающей к нему благоустроенной территорией, имеющий адресные ориентиры: г. Москва, ЦАО, район Таганский, переулок Большой Николоворобинский, вл. 9», предназначенного для продажи, до 01.01.2020 г. и его завершения в 2020 году, перспективного отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применением ФСБУ 5/2019 и обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской (финансовой) отчетности *не применять к его себестоимости* правила стандарта.

3.5.2. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

3.5.3. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

3.5.4. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе запасов на счете 10 "Материалы" (п.5 ПБУ 6/01)

3.5.5. Единицей бухгалтерского учета запасов в соответствии с п.6 ФСБУ 5/2019 является номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица.

3.5.6. Для всех остальных запасов длительного пользования номенклатурной единицей является: калькулятор, ноутбук, офисная мебель (в сборе) и т.д.
При отпуске в производство данные запасы отражаются на забалансовом счете МЦ с назначением материально-ответственных за их учет, хранение и эксплуатацию лиц.

3.5.7. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.10 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Такие затраты подразделяются на затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (*прямые затраты*), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (*косвенные затраты*). Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально объему выпущенной продукции.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам (п.27 ФСБУ 5/2019).

3.5.8. Заключаемые застройщиком договоры долевого участия в строительстве (без применения и с применением счетов эскроу) трактуются как *договоры купли-продажи будущей вещи со специальными условиями возникновения права собственности на объект долевого строительства у участника долевого строительства*, предусмотренными Законом о долевом строительстве (№214-ФЗ), а *себестоимость строительства* трактуется как *незавершенное производство готовой продукции*.

3.5.9. Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости приобретения (п.20 ФСБУ 5/2019).

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу на счете 44 «Расходы на продажу» (п.21 ФСБУ 5/2019).

3.5.10. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (*способ ФИФО*).

3.6. Учет финансовых вложений

3.6.1. Учет финансовых вложений в виде ценных бумаг ведется по эмитентам, видам и номинальной стоимости ценных бумаг.

Учет других финансовых вложений ведется по контрагенту и виду вложения.

3.6.2. Не являются финансовым вложением и учитываются на счете 76 выданные беспроцентные займы (п.2 ПБУ 19/02).

3.6.3. Единица учета финансового вложения определяется в зависимости от характера финансового вложения в соответствии с п.5 ПБУ 19/02.

3.6.4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 и п.9 ПБУ 19/02).

Проценты, начисленные по данным вложениям, отражаются обособленно на счете 76 (субсчет 76.03).

3.6.5. При покупке ценных бумаг фактические затраты на их приобретение за исключением сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, в случае их незначительности включаются в состав прочих расходов организации (п.11 ПБУ 19/02). Незначительными считаются расходы, составляющие менее 5% стоимости приобретаемых ценных бумаг, уплачиваемой поставщику.

3.6.6. По полученным векселям с оговоркой «по предъявлении, но не ранее» в качестве срока обращения, исходя из которого определяется *доход (дисконт)* на конец отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством: 365 (366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу (п.34 Положения о переводном и простом векселе).

Датой начала начисления *процентов* по векселям с оговоркой «по предъявлении, но не ранее» считать дату, когда вексель впервые можно предъявить к погашению (в случае если не определена иная дата начала начисления данных процентов).

3.6.7. Для целей бухгалтерской оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02).

3.6.8. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

3.7. Учет кредитов и займов

3.7.1. Учет займов и кредитов отражается в сумме фактически полученных денежных средств.

3.7.2. Задолженность по полученным займам и кредитам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, начисляемых ежемесячно и рассчитываемых в соответствии с условиями договора (п.8, п.15 ПБУ 15/2008).

3.7.3. Проценты по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.7 ПБУ 15/2008).

Под *инвестиционным активом* понимается объект имущества, подготовка которого к использованию по назначению или для продажи требует длительного времени (более 6

месяцев) и существенных расходов (более 500'000 руб.) на приобретение, сооружение или изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства.

Проценты по займам и кредитам включаются в стоимость продукции с длительным циклом изготовления, если такие долговые затраты возможно соотнести с производством конкретной продукции (такая связь может идентифицироваться в случаях с производством единичной продукции).

3.7.4. Дополнительные затраты по получению займов и кредитов (п.3, п.8 ПБУ 15/2008) всегда относятся к прочим расходам учитываются в том отчетном периоде, в котором были произведены.

3.7.5. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных обязательств до истечения указанного в договоре срока. Перевод долгосрочных обязательств по полученным займам и кредитам в краткосрочные обязательства не производится.

3.7.6. Причитающиеся к уплате на конец отчетного периода проценты, дисконт по выданным собственным векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам отражаются в составе прочих расходов без учета их в качестве расходов будущих периодов (п.15 и п.16 ПБУ 15/2008).

3.8. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

3.8.1. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе и подлежащие оплате в рублях, учитываются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 3/2006.

3.8.2. Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли иностранной валюты производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Пересчет в рубли по среднему курсу не производится (п.6 ПБУ 3/2006).

3.8.3. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (п.7 ПБУ 3/2006).

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости перечисленных в данном пункте активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату (п.8 ПБУ 3/2006).

3.9. Резервы

3.9.1. Организация создает *резервы сомнительных долгов* в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и утверждается Приказом руководителя организации.

При этом сомнительные долги делятся на две группы:

- а) *в первую группу* включается дебиторская задолженность, не погашенная в срок, установленный договором. Основанием для формирования резерва по таким долгам являются положения договора. Если срок оплаты уже наступил, но контрагент не расплатился, организация формирует резерв в размере всей суммы данной дебиторской задолженности.
- б) *во вторую группу* включается сомнительная дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные в договоре. Величина резерва по данной задолженности определяется в зависимости от финансового состояния должника на основании служебной записки менеджера или юриста.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (п.70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 г. N34н).

3.9.2. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов (п.28 ФСБУ 5/2019).

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов (п.30 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов организация создает *резерв под обесценение* в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости

продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде (п.30 ФСБУ 5/2019).

3.9.3. *Резерв под обесценение финансовых вложений* (ПБУ 19/02) создается в случаях, если подтверждается устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Под устойчивым снижением стоимости подразумевается снижение стоимости более чем на 10 % от их учетной (первоначальной) стоимости на протяжении трех лет подряд (включая текущий год).

Проверка на обесценение проводится комиссией один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

3.10. Оценочные обязательства

3.10.1. Обязательства организации с неопределенной величиной или сроком исполнения (оценочные обязательства) отражаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, указанных в п.5 ПБУ 8/2010.

3.10.2. *Оценочное обязательство на оплату отпусков* создается исходя из планируемого месячного фонда заработной платы.

Методика расчета данного обязательства утверждается отдельным Приказом по организации.

За счет оценочного обязательства по оплате отпусков осуществляется начисление отпускных при предоставлении отпуска работникам, компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении.

Ненакапливаемые отпуска (учебные и т.п.) начисляются в обычном порядке за счет расходов.

По состоянию на конец отчетного года проводится инвентаризация сумм оценочного обязательства по оплате отпусков, целью которой является сравнение сумм, начисленных в течение года, с суммой фактически произведенных расходов на оплату отпусков работникам.

3.11. Учет доходов

3.11.1. Для целей бухгалтерского учета выручка определяется в соответствии с принципами временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с ПБУ 9/99. Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности означает, что они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности того периода, в котором совершены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3.11.2. К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Реализация продукции собственного производства, в т.ч. объектов недвижимого имущества, приобретенных или созданных (находящихся в процессе создания) для продажи.

Если продажа осуществляется по договору участия в долевом строительстве, то в качестве выручки отражается вся сумма ДДУ на дату подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства.

- Услуги по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества.
- Продажа основных средств и материалов, приобретаемых как товар для перепродажи.

3.11.3. Все остальные доходы учитываются в составе прочих доходов и отражаются по кредиту счета 91.1.

Выручка от реализации недвижимого имущества признается на дату государственной регистрации прав собственности покупателя на данный объект.

3.11.4. Метод признания доходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

3.14. Учет расходов

3.14.1. Расходы от обычных видов деятельности группируются на счетах учета затрат по следующим элементам (п.8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

3.14.2. Расходы застройщика, связанные с возведением объектов строительства, в том числе объектов долевого строительства, отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом, а также независимо от целей строительства (готовая продукция или основное средство)).

При строительстве комплексов, состоящих из нескольких объектов (под которыми подразумевается отдельно стоящие здания и/или сооружения), первоначальная стоимость каждого из них определяется как сумма *прямых затрат*, поименованных в первичных документах по каждому такому объекту.

В случае наличия расходов, не поименованных пообъектно (*общекомплексных расходов*), они распределяются между объектами пропорционально величине, равной отношению полезной площади (т.е. площади, подлежащей продаже) данного объекта к общей полезной площади комплекса.

Себестоимость помещений, входящих в состав объекта, рассчитывается пропорционально величине, равной отношению полезной площади данного помещения к общей полезной площади объекта.

Счет 08 закрывается:

- а) по завершению строительства:
- при осуществлении собственных капитальных вложений: на счет 01 «Основные средства»;
- при долевом строительстве без эскроу-счетов (проекты строительства, начавшиеся до 01.01.2017 г.): на счет 90.02 (на дату подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства);
- если объект построен для последующей продажи: на счет 43 «Готовая продукция».
- в течение строительства:
- при долевом строительстве с эскроу-счетами (проекты строительства, начавшиеся после 01.01.2017 г.): на счет 20 (в части затрат, относящихся к заключенным ДДУ (на каждую отчетную дату)).

3.14.3. В себестоимости объекта строительства учитываются все расходы, связанные с созданием данного объекта, в т.ч. понесенные после получения разрешения на ввод его в эксплуатацию.

К данным расходам относятся (если применимо):

- расходы на строительство в соответствии с проектной документацией (в т.ч. на управление проектом строительства);
- расходы на приобретение земельных участков для строительства;
- расходы на подготовку проектной документации и выполнение инженерных изысканий;
- расходы на технологическое подключение объектов строительства к общим сетям инженерно-технического обеспечения;
- расходы на строительство сетей внутриплощадочных сетей инженерно-технического обеспечения, необходимых для подключения (технологического присоединения) объекта строительства;
- на подготовку документации по планировке территории;
- расходы, связанные с осуществлением государственного кадастрового учета многоквартирного дома и (или) иного построенного объекта недвижимости;
- расходы, связанные с государственной регистрацией договоров участия в долевом строительстве (в отношении проектов строительства, начавшихся после 01.01.2017 г.);
- проценты по целевым кредитам и займам, потраченным на строительство основных средств (п.7 ПБУ 15/2008) и/или объектов на продажу (ФСБУ 5/2019, Рекомендации БМЦ Р-69/2016-КпР «Включение долговых затрат в стоимость производимой продукции») (в отношении проектов строительства, начавшихся после 01.01.2017 г.).

3.14.4. Дата (момент), определяющая крайний срок, до которого затраты на капитальное

строительство объекта учитываются в его себестоимости, именуется *датой (моментом) завершения формирования себестоимости строительства объекта*.

Моментом завершения формирования себестоимости объекта строительства признается дата передачи по акту приема-передачи помещения (объекта долевого строительства) инвестору (участнику долевого строительства) либо дата оформления права собственности на объект инвестиций Организации, при условии получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию по всему объекту недвижимости (зданию).

После истечения даты завершения формирования себестоимости строительства себестоимость 1 м² построенного объекта недвижимости не корректируется и последующие расходы, связанные со строительством, подлежат отражению в составе прочих расходов по мере их возникновения (пп. 11, 15, 17, 18 ПБУ 10/99).

3.14.5. Прямые расходы на производство продукции (кроме строительства объектов на продажу), выполнение работ, оказание услуг учитываются на счете 20 «Основное производство».

В их состав входят:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг; расходы на обязательное пенсионное, медицинское, социальное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; другие расходы на содержание персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации и налога на имущество по основным средствам, используемым при производстве продукции, работ, услуг;
- плата за аренду земельных участков под основными средствами, используемыми при производстве продукции, работ, услуг;
- стоимость работ/услуг, выполненных субподрядчиками (например, коммунальные платежи, расходы на охрану, эксплуатационные расходы по сдаваемым в аренду помещениям; расходы на техобслуживание основных средств);
- расходы на обязательное и добровольное страхование имущества, сдаваемого в аренду.

3.14.6. Расходы, связанные с обслуживанием производства и недвижимости, которые нельзя отнести к прямым, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Списание данных затрат производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 20 с распределением между видами произведенной продукции, выполненными работ или оказанными услуг пропорционально выручке.

3.14.7. В состав управленческих расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы», входят расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производством и реализацией:

содержание персонала, не связанного с производственным процессом;
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.

3.14.8. На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются коммерческие расходы, связанные с продажей товаров и продукции собственного производства, а именно:

- расходы на перевозку товаров;
- оплата труда сотрудников, связанных с процессом продаж;
- арендные платежи за офисы продаж и их содержание;
- расходы на упаковку и хранение товаров;
- комиссионные вознаграждения посредническим организациям;
- расходы на рекламу;
- оплата услуг организаций, управляющих продажами;
- представительские расходы и др.

Коммерческие расходы (счет 44) и управленческие расходы (счет 26), списываются в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 в себестоимость продаж полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности (относятся ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы будущих периодов (РБП):

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и классифицирующиеся как РБП нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (п.39 ПБУ 14/2007; п.8 ПБУ 15/2008; п.16 ПБУ 2/2008).

Данные расходы отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными вышеуказанными правовыми актами, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации").

3.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

3.15.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов на счетах бухгалтерского учета 09, 77, 99 (п.3 ПБУ 18/02).

3.15.2. Текущий налог на прибыль за каждый отчетный период формируется на счетах бухгалтерского учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.20, п.21 и п. 22 ПБУ 18/02).

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль) (п.22 ПБУ 18/02).

3.15.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (п.23 ПБУ 18/02).

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве

статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период (п.24 ПБУ 18/02).

3.16. Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Становые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

с 31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406
------------------------	---------	---------

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах.

Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычными видами деятельности ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода»:

(тысяч рублей)

Наименование	2020 год	2019 год	Абсолютное изменение, в тыс. руб.	Относительное изменение, в %
Доходы от аренды недвижимого имущества	0	289 919	-289 919	-100%
Доходы по договорам долевого участия в строительстве	4 053 425	0	+4 053 425	+100%
Доходы от прочих операций	50	0	+50	+100%
Итого	4 053 475	289 919	+3 762 556	

6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны:

(тысяч рублей)

Наименование доходов	2020 год	2019 год
Списание кредиторской задолженности.	1	0
Итого	1	0

6.3. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны:
тысяч рублей

Наименование расходов	2020 год	2019 год
Услуги банков	126	438
Штрафы. пени, неустойки	66	361
Прочие внереализационные расходы	546	650
Госпошлина	134	117
НДС за счет собственных средств	842	111
Списание дебиторской задолженности	1	0
Курсовые разницы	295	0
Проценты за рассрочку платежей по аренде земли	11 162	0

Расходы по обслуживанию здания	3 842	0
Итого	17 014	1 677

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

6.4. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

		2020 год	2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	783 525	86 824
2	Условные расход по налогу на прибыль (строка 1*20%)	(156 705)	(17 365)
3	Постоянный налоговый расход (доход) , в том числе (=5-4):	(2 856)	(224)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(2 856)	(224)
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	(110 758)	77 396
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее	109	
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль») (строка10=строка2+3+6+7+8+9)	(159 452)	(17 589)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	на 31.12.20	Отражено в ОФР	на 31.12.19
Запасы	25 994	25 994	0
Прочие оборотные активы	12 567	(169 811)	182 487
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	38 561	(143 817)	182 487

	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31.12.20	Отражено в ОФР	на 31.12.19
	Доходы будущих периодов	36 368	36368	0
	Прочие обязательства	26 035	(69 428)	95 463
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	62 403	(33 060)	95 463

7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Нематериальные активы

Состав приведен в Приложении 1.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период использования. Обесценение не установлено.

7.2. Основные средства

Состав активов приведен в Приложении 2.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации. Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

7.3. Финансовые вложения

Состав приведен в Приложении 3.

7.4. Запасы.

Состав приведен в Приложении 4.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

7.5. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Приложении 5.

Обесценения не установлено.

7.6. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

Показатель отражен по строке 12308 бухгалтерского баланса.

Расчет условной выручки, подлежащей отражению в бухгалтерском учете за 2020 год

1	Планируемая стоимость строительства	4 415 121 056,99
2	Произведено работ на 31.12.20 (сч.08.76 + сч.19.76)	971 107 528,99
3	Сумма заключенных ДДУ на 31.12.2020	826 729 321,00
4	%% выполнения работ на 31.12.2020 (п. 2/п.1*100)	22,00%
5	Выручка, подлежащая отражению на 31.12.2020 (п.3*п.4)	181 839 423,58

7.7. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Приложении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

Краткосрочные заемные обязательства (тыс. руб.)

Контрагент	Договор	Ставка	Срок	Основной долг на 31.12.2019	%% на 31.12.2019
ООО КБ Аресбанк	№16-033/К от 19.04.2016	11,9 %	17.04.2020	350 0000	0
	№17-085/К от 05.07.2017	11,9%	17.04.2020	100 0000	0
ИТОГО				450 000	0

Контрагент	Договор	Ставка	Срок	Основной долг на 31.12.2020	%% на 31.12.2020
ООО КБ Аресбанк	№16-033/К от 19.04.2016	11,9 %	01.01.2021	200 000	0
	№20-045/К от 17.07.2020	11,9%	01.03.2021	50 000	0
	№20-029/К от 28.05.2020	11,9%	01.03.2021	85 000	0
	№20-070/К от 02.10.2020	11,9%	01.03.2021	50 000	0
	№20-085/К от 03.12.2020	11,9%	01.03.2021	57 410	0
ИТОГО				442 410	0

Долгосрочные заемные обязательства (тыс. рублей)

Контрагент	Договор	Ставка	Срок	Основной долг на 31.12.2019	%% на 31.12.2019
N35 FINANCIAL LIMITED	№N35F-SS-01 от 17.01.2014	14,85%	31.12.2022	116 400	33 330
АО 7-й ТМП	№СС-ТМП/30-06-14 от 30.06.2014	13,5%	15.04.2023	902 444	678 207
ИТОГО				1 018 844	711 537

Контрагент	Договор	Ставка	Срок	Основной долг на 31.12.2020	%% на 31.12.2020
АО 7-й ТМП	№СС-ТМП/30-06-14 от 30.06.2014	13,5%	15.04.2023	302 443	734 608
ООО Фарм-Терра	№ФТ-СС1205/2020 от 12.05.2020	6%	15.04.2023	65 000	2 462
ИТОГО				367 443	737 070

7.8. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" (тысяч рублей)

Показатель	2020 год	2019 год
Проценты по депозитам, векселям	0	12 477
Выручка от предоставления права пользования сайтом	30	0
Возврат подотчетных сумм	32	0
Итого	62	12 477

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" (тысяч рублей)

Показатель	2020 год	2019 год
Комиссии банку	167	449
Госпошлина	189	117
Судебные решения, пени, штрафы	817	300
Командировочные расходы	0	60
Расходы на обучение	0	80
Медицинское страхование	0	11
Разницы по обменным операциям	295	0
Итого	1 468	1 017

Остаток денежных средств составляет:

на 31.12.2020 - 230 309 тыс. руб.

на 31.12.2019 – 27 603 тыс. руб.

7.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

(тысяч рублей)

Показатель	2020 год	2019 год.
Уставный капитал	56 310	56 310
Добавочный капитал	0	0

Резервный капитал	0	0
-------------------	---	---

7.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Информация о выданных обеспечениях раскрыта в приложении 8

7.11. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Информация о полученных обеспечениях раскрыта в приложении 8

7.12. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют. После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2020 год не утверждалась.

9. Урегулирование судебных разбирательств

По состоянию на 31.12.2020 ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода» имеет в судопроизводстве дела:

Перечень незавершенных судебных дел, в которых участвует Организация на 31.12.2020 г.:							
Номер судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска (основание взыскания ст. 1102 или ст.395 ГК РФ)	Сумма исковых требований, руб.	Сумма исковых требований по санкциям (штрафы, пени, неустойки, возмещение гос.пошл. и др.судебных издержек)	Стадия судебного процесса	вероятность взыскания / сумма взыскания
2	3	4	5	6	7	8	9
Октябрьский районный суд г.Иркутска, № 2-1674/2020	Ронжин С.И	ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода»	взыскание неустойки по ДДУ, расходов за найм помещения, морального	2382867,91	2382867,91	Апелляция	

			вреда, штрафа, судебных расходов				
Рамонский районный суд Воронежской области, № 2-401/2020	Мочалова М.Г.	ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода»	взыскание неустойки по ДДУ, морального вреда, штрафа	405531,00	405531,00	Апелляция	
Тверской районный суд города Москвы, № 02-1602/2020 (объединено с делом №02-2019/2020)	Кемишев А. Н.	ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода»	взыскание неустойки по ДДУ (квартира и машиноместо), морального вреда, штрафа	920928,44	920928,44	Апелляция	
Таганский районный суд города Москвы, дело № 02-1598/2020	Ванченко Е.И.	ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода»	взыскание неустойки по ДДУ, морального вреда, штрафа	1606147,07	1606147,07	Апелляция	
Черемушкинский районный суд города Москвы, дело № 02-6205/2020	Мизин А.Ю.	ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода»	взыскание неустойки по ДДУ, морального вреда, штрафа	1345905,71	1345905,71	Первая инстанция	
Арбитражный суд Рязанской области, А54-10211/2018	ООО «СЗ «Стрелецкая Слобода»	ООО "Страховая компания "Респект"	требование в деле о банкротстве о включении в реестр кредиторов	639173,72	0,00	Конкурсное производство	

10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется, за исключением информации о незаконченных судебных разбирательствах, изложенной в настоящих пояснениях.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2020 году не выявлены.

12. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В Обществе создано оценочное обязательство по предстоящим отпускам.

Величина обязательства

на 31.12.2019 – 41 тыс. рублей

на 31.12.2020 – 87 тыс. рублей

13. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор

22 марта 2021 года



Вахрушев Евгений Викторович