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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	1 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 130
	5110	за 2019 г.	1 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 130
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ № 1
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель (подпись)
Дата 31.03.2021

15

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ № 1
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель
Дата 31.03.2021

16

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Мамонтова Марина Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ № 1
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель _____
Дата 31.03.2021
(подпись)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	4 843 233	(1 282 463)	54 797	(21 423)	16 188	(182 466)	-	-	4 876 607	(1 448 741)
	5210	за 2019 г.	4 693 361	(1 112 763)	185 625	(35 754)	9 011	(178 710)	-	-	4 843 233	(1 282 463)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020 г.	74 122	(38 258)	4 922	(21 423)	16 188	(14 668)	-	-	57 622	(36 738)
	5211	за 2019 г.	79 518	(32 795)	8 893	(14 290)	9 011	(14 473)	-	-	74 122	(38 258)
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	9 329	(8 345)	243	-	-	(331)	-	-	9 572	(8 676)
	5212	за 2019 г.	9 152	(8 074)	177	-	-	(272)	-	-	9 329	(8 345)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	103 909	(78 708)	36 299	-	-	(15 490)	-	-	140 207	(94 199)
	5213	за 2019 г.	86 273	(62 228)	17 636	-	-	(16 480)	-	-	103 909	(78 708)
Земельные участки	5204	за 2020 г.	33 360	-	-	-	-	-	-	-	33 360	-
	5214	за 2019 г.	54 824	-	-	(21 464)	-	-	-	-	33 360	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020 г.	9 871	(8 341)	-	-	-	(1 050)	-	-	9 871	(9 391)
	5215	за 2019 г.	8 892	(7 274)	979	-	-	(1 067)	-	-	9 871	(8 341)
Здания	5206	за 2020 г.	4 607 589	(1 145 506)	13 333	-	-	(150 678)	-	-	4 620 923	(1 296 184)
	5216	за 2019 г.	4 449 651	(999 336)	157 939	-	-	(146 170)	-	-	4 607 589	(1 145 506)
Сооружения	5207	за 2020 г.	5 052	(3 304)	-	-	-	(248)	-	-	5 052	(3 552)
	5217	за 2019 г.	5 052	(3 056)	-	-	-	(248)	-	-	5 052	(3 304)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

№ 1

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"

Ответственный исполнитель _____ (подпись)

Дата 31.03.2021

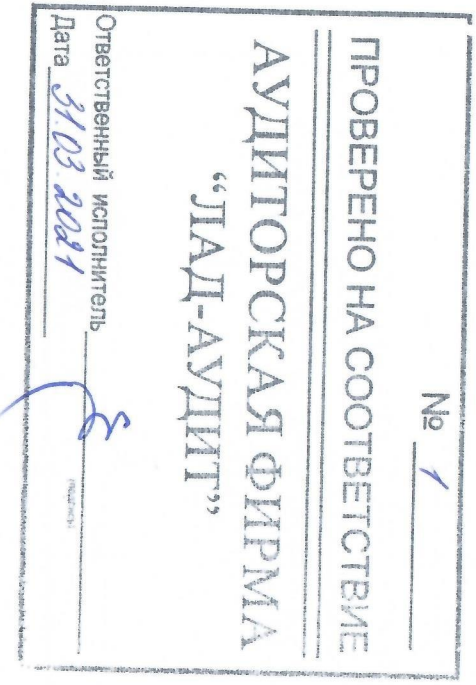
18

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 2020 г.	7 776	106 953	(1 589)	(54 797)	58 343
	5250	за 2019 г.	21 615	180 487	(8 701)	(185 625)	7 776
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	7 939
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



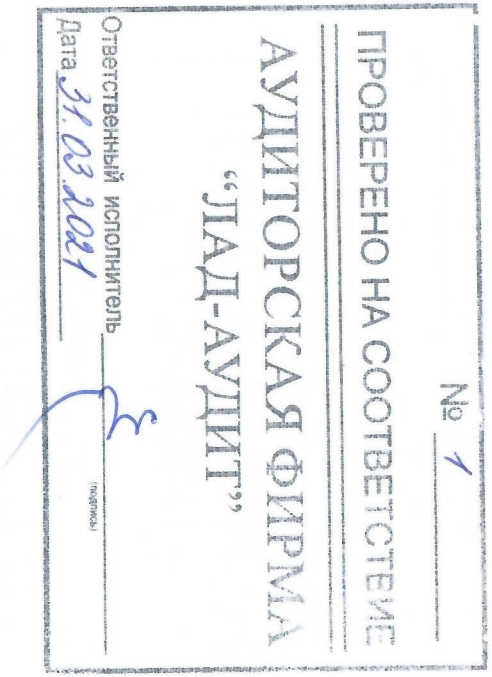
2.4. Иное использование основных средств

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	3 324 738	3 462 083	3 450 315
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 130	9 130	9 130
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 _____ Мамонтова Марина Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

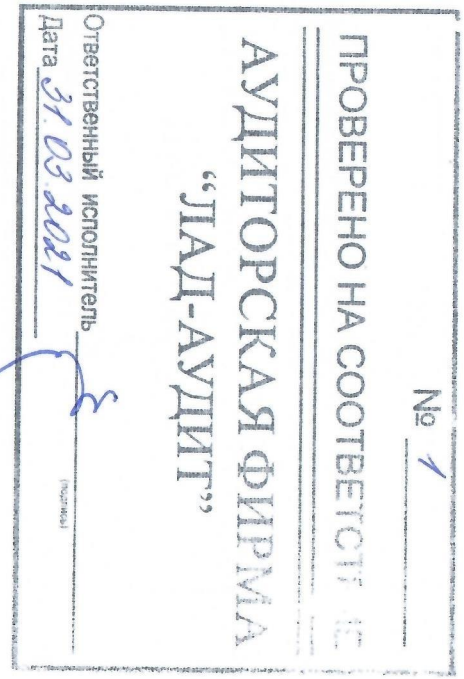
31 марта 2021 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	8 556 942	-	1 105 273	(1 248 671)	(100 248)	385 783	-	8 413 544	285 535
	5311	за 2019 г.	9 153 800	136 854	1 455 587	(2 052 445)	(136 854)	-	-	8 556 942	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	62 500	-	25 000	(62 500)	-	177	-	25 000	177
	5315	за 2019 г.	50 000	6 760	62 500	(50 000)	(6 760)	-	-	62 500	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	8 619 442	-	1 130 273	(1 311 171)	(100 248)	385 960	-	8 438 544	285 712
	5310	за 2019 г.	9 203 800	143 614	1 518 087	(2 102 445)	(143 614)	-	-	8 619 442	-



21

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ № 1
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель
Дата 31.03.2021

Руководитель _____ Мамонтова Марина Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	113 537	-	325 746	(120 924)	-	-	X	318 359	-
	5420	за 2019 г.	112 479	-	173 832	(170 111)	-	(2 663)	X	113 537	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1 465	-	4 293	(4 371)	-	-	-	1 387	-
	5421	за 2019 г.	3 807	-	4 859	(4 590)	-	(2 611)	-	1 465	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	109 075	-	193 041	(64 761)	-	-	-	237 355	-
	5423	за 2019 г.	108 422	-	159 762	(159 109)	-	-	-	109 075	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	2 997	-	128 412	(51 792)	-	-	-	79 617	-
	5426	за 2019 г.	250	-	9 211	(6 412)	-	(52)	-	2 997	-
	5507	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

№ 1

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"

Ответственный исполнитель _____
(подпись)

31.03.2021

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Мамонтова Марина Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ
№ 1
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель
Дата 31.03.2021

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	1 820 976	(68 866)	7 513 361	-	(8 459 754)	(38 891)	-	-	-	-	835 692	(43 842)
	5530	за 2019 г.	680 959	(47 363)	6 204 134	-	(5 031 109)	(33 008)	-	-	-	-	1 820 976	(68 866)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 416 916	(68 866)	6 722 440	-	(7 446 743)	(38 891)	-	-	-	-	653 722	(43 842)
	5531	за 2019 г.	580 893	(47 363)	5 161 823	-	(4 292 792)	(33 008)	-	-	-	-	1 416 916	(68 866)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	347 576	-	580 408	-	(776 876)	-	-	-	-	-	151 108	-
	5532	за 2019 г.	57 837	-	874 071	-	(584 332)	-	-	-	-	-	347 576	-
Прочая	5513	за 2020 г.	56 484	-	210 513	-	(236 135)	-	-	-	-	-	30 862	-
	5533	за 2019 г.	42 229	-	168 240	-	(153 985)	-	-	-	-	-	56 484	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	1 820 976	(68 866)	7 513 361	-	(8 459 754)	(38 891)	-	X	X	X	835 692	(43 842)
	5520	за 2019 г.	680 959	(47 363)	6 204 134	-	(5 031 109)	(33 008)	-	X	X	X	1 820 976	(68 866)

№ 1

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"

Ответственный исполнитель _____ (подпись)

31.03.2021

25

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	43 842	-	68 866	-	47 363	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 842	-	68 866	-	47 363	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	524 989	5 239 957	-	(5 211 161)	(99)	-	-	-	553 686
	5580	за 2019 г.	392 882	6 438 073	489	(6 306 317)	(138)	-	-	-	524 989
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	129 152	2 762 026	-	(2 864 725)	(99)	-	-	-	26 354
	5581	за 2019 г.	146 511	3 702 507	489	(3 720 217)	(138)	-	-	-	129 152
авансы полученные	5562	за 2020 г.	338 317	1 635 528	-	(1 501 155)	-	-	-	-	472 690
	5582	за 2019 г.	202 696	1 896 607	-	(1 760 986)	-	-	-	-	338 317
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	57 520	842 403	-	(845 281)	-	-	-	-	54 642
	5583	за 2019 г.	43 675	838 959	-	(825 114)	-	-	-	-	57 520
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	524 989	5 239 957	-	(5 211 161)	(99)	X	X	X	553 686
	5570	за 2019 г.	392 882	6 438 073	489	(6 306 317)	(138)	X	X	X	524 989

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АУДИТ-ЭКСПЕРТ"
Ответственный исполнитель
Дата 21.03.2021
№ 1

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Мамонтова Марина Васильевна (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ
№ 1
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель _____
Дата 31.03.2021

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	4 371	4 437
Расходы на оплату труда	5620	168 380	249 474
Отчисления на социальные нужды	5630	34 126	37 685
Амортизация	5640	182 466	178 604
Прочие затраты	5650	899 574	1 209 526
Итого по элементам	5660	1 288 917	1 679 726
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	1 288 917	1 679 726

Руководитель _____ Мамонтова Марина Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

№ 1
ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель _____
Дата 31.03.2021
подпись

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	76 542	66 510	(59 654)	(14 501)	68 897
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ
№ 1
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель
Дата 31.03.2021

Руководитель _____ (подпись) Мамонтова Марина Васильевна (расшифровка подписи)

31 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	405 501	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	869 372
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Мамонтова Марина Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПРОВЕРЕНО НА СООТВЕТСТВИЕ
№ 1
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛАД-АУДИТ"
Ответственный исполнитель _____
Дата 31.03.2021
(подпись)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Москапстрой-ТН» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Москапстрой-ТН» (далее также «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Москапстрой-ТН» образовано в результате реорганизации ОАО «Москапстрой» в форме выделения.
АО «Москапстрой-ТН» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16 июня 2011 года, ОГРН 1117746464032, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 012680041
Адрес местонахождения: 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 23, стр. 1, помещение III, эт.3, к. 31,32,33

Полное наименование: ***Акционерное общество «Москапстрой-ТН».***
Сокращенное наименование: ***АО «Москапстрой-ТН».***

ОГРН 1117746464032
ИНН 7710891185
КПП 771001001

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- сдача в аренду нежилых помещений, площадей в зданиях и строениях, находящихся в собственности Общества;
- подготовка и организация инвестиционной деятельности на всех её стадиях, разработка бизнес-планов и программ реализации инвестиционных проектов;
- управление недвижимостью.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 51 человек.

Исполнительный орган – Президент Мамонтова Марина Васильевна.

Органами управления общества являются:
- общее собрание акционеров
- совет директоров.

Уставный капитал АО «Москапстрой-ТН» (далее – Общество) составляет 18 750 000 (Восемнадцать миллион семьсот пятьдесят тысяч) рублей.
Обществом размещены:

- обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 5 (Пять) рублей каждая (государственный регистрационный номер 1-01-14666-А от 22.08.2011);
- привилегированные именные бездокументарные акции в количестве 37 500 000 (Тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 10 копеек каждая (государственный регистрационный номер 2-01-14666-А от 03.11.2011).

Уставный капитал АО «Москапстрой-ТН» оплачен полностью.

АО «Москапстрой-ТН» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Членство в СРО
Общество является членом Ассоциации «Профессиональная строительная группа». Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-164-29122009.

Сведения о реестродержателе
Реестродержателем Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров.
Регистратором Общества является Акционерное общество «Индустрия-РЕЕСТР». АО «Индустрия-РЕЕСТР» имеет лицензию ФКЦБ России № 045-13958-000001 от 11.02.2004 г. на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, является членом СРО Национальная фондовая ассоциация. Деятельность АО «Индустрия-РЕЕСТР» застрахована СПАО «ИНГОССТРАХ».
Адрес местонахождения: 107061, г. Москва, ул. Хромова, д. 1
Адрес страницы сети интернет: www.industria-reestr.ru

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С:Предприятие-бухгалтерия», редакция 2.0 . Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорока тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.
Переоценка основных средств не производилась.

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде принимала к учету нематериальные активы в сумме 1 130 тыс.руб. (Создание брендбука и разработка дизайна фирменного логотипа АО «Москапстрой-ТН»)

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
При выбытии товаров их оценка производится по стоимости каждой единицы.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавались.

Дебиторская задолженность

В отчетном периоде Обществом создавался ***резерв по сомнительной дебиторской задолженности***.
Резерв по состоянию ***на 31.12.2020 г. – 43 842 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 68 866 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 47 363 тыс. руб.***

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- сдачи недвижимости в аренду
- реализации недвижимости (жилой, нежилой)
- оказания услуг управляющей компании по управлению инвестиционным проектом
- оказания услуг технического заказчика
- оказание агентских услуг

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.
Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания общехозяйственных расходов: ежемесячно списываются в Дебет сета 20 «Основное производство».
Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

В отчетном периоде у Общества не было расходов по кредитам и займам.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.
Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

В отчетном периоде в составе долгосрочных финансовых вложений учтены вклады в уставные капиталы организаций, выданные займы, долговые ценные бумаг, приобретенные имущественные права. В качестве краткосрочных – выданные займы.
По всем финансовым вложениям, учтенным в Обществе, текущая рыночная стоимость не определяется.
По предоставленным займам их оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте в отчетном периоде не производились.

Денежных знаков в кассе организации, на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте организация в течение отчетного периода не имела.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Существенных изменений в Учетную политику на 2020 год Обществом не вносилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Таблице Пояснения к бухгалтерскому балансу о отчету о финансовых результатах 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» и по состоянию на 31.12.2020г. составляет: 1 130 тыс.руб.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Остаточная стоимость основных средств в Обществе (без учета земельных участков) ***по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 3 394 506 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 3 527 410 тыс. руб., 31 декабря 2018 года – 3 525 774 тыс. руб.).***

Стоимость земельных участков, находящихся в собственности Общества ***по состоянию на 31.12.2020 г. составила 33 360 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 33 360 тыс. руб. и на 31.12.2018 г. – 54 824 тыс.руб.***

В течение отчетного периода Общество ***приняло на баланс и ввело в эксплуатацию основных средств, стоимостью 54 797 тыс. рублей.***
Общество арендует офисные помещения. ***Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. составила 9 130 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 9 130 тыс. руб., на 31.12.2018 г. –9 130 тыс. руб.***)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе долгосрочных финансовых вложений учтены вклады в уставные капиталы обществ, выданные займы, приобретенные имущественные права, в составе краткосрочных – выданные займы.
По всем финансовым вложениям, учтенным в Обществе, текущая рыночная стоимость не определяется.
По предоставленным займам их оценки по дисконтированной стоимости не производилась в связи с их краткосрочностью.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию ***на 31 декабря 2020 года*** сумма запасов составила ***318 359 тыс. руб.*** (***на 31 декабря 2019 года: 113 537 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 года: 112 479 тыс. руб.).***

Материально-производственные запасы в залог не передавались.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался в связи с отсутствием МПЗ, которые морально устарели или потеряли свои первоначальные свойства.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».
Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
По состоянию ***на 31 декабря 2020 года сумма краткосрочной дебиторской задолженности*** составила:
835 692 тыс. рублей. (***31 декабря 2019 – 1 820 976 тыс. рублей, 31 декабря 2018 –680 959 тыс. рублей***).

Основные дебиторы:

- ГК «Агентство по страхованию вкладов»
- ООО «АСТ БАУНЖИНИРИНГ»
- ООО «ВеМаТэк-Стройтехнология»
- АО «Рош Москва»
- ООО «СОРСО-СТР»
- АО «Специализированный застройщик «Верхние поля 32»
- ООО «Строй Вест»
- АО Группа компаний «Таврида Электрик»

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность. Под просроченную дебиторскую задолженность создан резерв сомнительных долгов. ***Величина резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020 г.*** составила ***43 842 тыс. руб.***, по состоянию на ***31.12.2019 г. – 68 866 тыс. руб.***, по состоянию на ***31.12.2018*** г. – ***47 363 тыс. руб.***

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года составляют: ***316 928 тыс. рублей.***

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов уставный капитал Общества составляет ***18 750 тыс. рублей.***
Обществом размещены:

- обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 5 (Пять) рублей каждая (государственный регистрационный номер 1-01-14666-А от 22.08.2011);
- привилегированные именные бездокументарные акции в количестве 37 500 000 (Тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 10 копеек каждая (государственный регистрационный номер 2-01-14666-А от 03.11.2011).

Уставный капитал АО «Москапстрой-ТН» оплачен полностью.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства в Обществе отсутствуют.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».
По состоянию ***на 31 декабря 2020 года*** сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила ***553 686 тыс. рублей***. (***31 декабря 2019 –524 989 тыс. рублей, 31 декабря 2018 –392 882 тыс. рублей***).
По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.
Основные кредиторы:

- ООО «Гранд Альфа»
- ООО «Супрэмо»
- ООО «ЕКАТЕРИНБУРГ ЯБЛОКО»
- ООО «Кейдес Дизай Системз»
- ООО «СОРСО-СТР»
- ООО ТД «УНКОМТЕХ»
- АО «РОШ МОСКВА»

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.
По состоянию на ***31 декабря 2020г. сумма долгосрочных обязательств составляет 7 280 574 тыс.руб.***
(на 31 декабря 2019г.- 7 690 503 тыс.руб., на 31 декабря 2018г.-7 990 048 тыс.руб.)
Данные обязательства состоят из взносов и платежей инвесторов по Договорам соинвестирования в строящиеся объекты недвижимости, в том числе в строительства многоквартирных домов и инфраструктуры. Данная задолженность закрывается при реализации инвестиционных проектов. Данные проекты долгосрочные, расчеты длятся в пределах от трех до десяти лет.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (прибыль от продаж)
Выручка от продаж всего, в том числе:	***1 599 428 тыс.руб.***	***1 288 917 тыс.руб.***	***310 511 тыс.руб.***
от сдачи недвижимости в аренду	1 222 540 тыс.руб.	1 006 004 тыс.руб.	216 536 тыс.руб.
от реализации недвижимости (жилой, нежилой)	146 630 тыс.руб.	113 630 тыс.руб.	33 000 тыс.руб.
оказания услуг управляющей компании по управлению инвестиционным проектом	66 803 тыс.руб.	50 017 тыс.руб.	16 786 тыс.руб.
от оказания услуг технического заказчика	50 470 тыс.руб.	30 722 тыс.руб.	19 748 тыс.руб.
оказание агентских услуг	112 985 тыс.руб.	88 544 тыс.руб.	24 441 тыс.руб.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	**Доходы за 2020 г.**
Доходы от продажи основных средств	7 408 тыс.руб.
Процентные доходы	169 336 тыс.руб.
Доходы, связанные с реализацией финансовых вложений	
Дивиденды	7 942 тыс.руб.
Прочие доходы	617 708 тыс.руб.
Итого прочие доходы	**802 394 тыс.руб.**
Прочие расходы	**Расходы за 2020 г.**
Расходы, связанные с выбытием финансовых вложений	
Расходы, связанные с выбытием основных средств	4 542 тыс.руб.
Налоги и сборы	194 110 тыс.руб.
Услуги банков	872 тыс.руб.
Иные расходы	86 377 тыс.руб.
Расходы, не принимаемые для налогообложения	260 254 тыс.руб.
Итого прочие расходы	**546 155 тыс.руб.**

Текущий налог на прибыль:
Величина текущего налога на прибыль за 2020 год (строка 2411 Отчета о финансовых результатах) составила 194 110 тыс.рублей, в том числн налог на прибыль, исчисленный по ставке 20%- 193 646 рублей, налог на прибыль, исчисленный по ставке 15%- 465 тыс.рублей.

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	**Содержание изменения**	**Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей**
Резерв на оплату отпусков	начислен резерв	(16 510)
Резерв на оплату отпусков	использован резерв	19 654
Резерв на оплату отпусков	списан резерв	14 501
Резерв на оплату отпусков	Перенесен остаток резерва с 2019 года	36 542
Резерв на выплату годового вознаграждения	перенесен остаток резерва с 2019 года	(40 000)
Резерв на выплату годового вознаграждения	использован резерв	40 000

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «Москапстрой-ТН» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Мамонтова Марина Васильевна	г.Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	50,68%	
Моносов Леонид Анатольевич	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	48,02%	
Чистяков Андрей Владимирович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-	-
Королев Павел Сергеевич	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-	-
Гаврюшкина Анна Александровна	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-	-
Акционерное общество «Москапстройинжиниринг»	125319, г.Москва, ул.Коккинаки, дом 4	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	-	75,5%
Общество с ограниченной ответственностью «РеалПрофГрупп»	117036, г. Москва, ул. Кедрова, д.21, корп.1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	-	66,43%
Акционерное общество «ТВЕРСКАЯ 23»	125009, город Москва, ул. Тверская, д. 23, стр.1, цокольный этаж, помещение II, комната 20	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный		26,8%
Акционерное общество «Специализированный застройщик Верхние Поля 32»	125009, г. Москва, ул.Тверская, д.23, стр.1, эт.2, пом. III, ком.10	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный		50%

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом в Обществе являются: Президент, Вице-Президенты, Члены совета директоров.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2020 году составляют: 85 899 036 (Шестьдесят три миллиона двести пятнадцать тысяч триста тридцать четыре) рублей.

15. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2020 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату ***чистые активы Общества*** оставляют: ***на 31 декабря 2020г. - 4 479 223 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 года – 4 969 973 тыс. рублей и на 31 декабря 2018 года – 4 413 328 тыс. рублей***.. Величина чистых активов существенно превышает величину уставного капитала.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.
Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.
Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

16. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Вступительные остатки не изменялись.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

События, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, произошедшие после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98) – отсутствуют.

ПРЕЗИДЕНТ ***М.В. Мамонтова***

«31» марта 2021 г.