

**Пояснения ООО "Пригород МЗ" за 2020 г. 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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало		Выбыло		Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:	5101 5111	за 2020 г. 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.	
			5120		5121		5120
Всего							
в том числе:							

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

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.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2020 г.	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-
	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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

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	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную 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 Авансы выданные	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	4	-	193 776	-	(1)	-	-	-	-	193 779	-
	5530	за 2019 г.	3	-	1 425	-	(1424)	-	-	-	-	4	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	-	-	1 400	-	(1400)	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2020 г.	-	-	193 775	-	-	-	-	-	-	193 775	-
	5532	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	-	3	-
расчеты с работниками по оплате труда	5534	за 2019 г.	2	-	24	-	(24)	-	-	-	-	2	-
	5514	за 2020 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и взносам	5534	за 2019 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	2	-
	5500	за 2020 г.	4	-	193 776	-	(1)	-	-	-	-	193 779	-
Итого	5520	за 2019 г.	3	-	1 425	-	(1424)	-	-	-	-	4	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		выбыли погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	193 853	20 705	-	-	117 602	332 160
в том числе:		за 2019 г.	111 578	56	7 368	(1400)	-	(117602)	-
кредиты	5552	за 2020 г.	-	5552	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	193 853	20 705	-	-	117 602	332 160
	5573	за 2019 г.	111 578	56	7 368	(1400)	-	(117602)	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	121 785	268	268	-	-	4 451	121 785
в том числе:		за 2019 г.	3 420	118 365	118 365	-	-	121 785	121 785
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	1 750	268	268	-	-	2 018	2 018
	5581	за 2019 г.	567	763	763	-	-	1 750	1 750
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	117 602	117 602	-	-	-	(117602)	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	2 433	-	-	-	-	117 602	117 602
	5586	за 2019 г.	2 433	-	-	-	-	2 433	2 433
расчеты с работниками по оплате труда	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	121 785	194 121	20 705	(1400)	-	X	336 611
	5570	за 2019 г.	114 988	118 421	7 368	(1400)	-	X	121 785

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	26	28
Отчисления на социальные нужды	5630	9	9
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	268	762
Итого по элементам	5660	303	799
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	303	799

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	5	2	(1)	-	6

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
5801	5801			
5810	5810			
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
в том числе:	5900				
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	5910	за 2020 г.	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5920	за 2019 г.			
в том числе:	5911	за 2020 г.			
	5921	за 2019 г.			

Генеральный директор _____

Кузнецов В.А.

29 марта 2021 г.



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	-	-
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
	1120+1130+		
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1140+1180	10 285	14 495
7. Запасы	1210	71 833	71 833
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	266	266
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	4	193 779
10. Денежные средства	1250	-	-
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		82 388	280 373
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	332 160
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	117 602	-
16. Кредиторская задолженность	1520	4 183	4 451
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	5	7
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		121 790	336 618
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))			
21. расчету (стр. 20))		(39402)	(56245)

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

(подпись)

Кузнецов В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кузнецов В.А.

(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.



Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Пригород МЗ» за 2020 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества ограниченной ответственностью «Пригород МЗ» (далее – «Общество», «Организация») за 2020 год.

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пригород МЗ»,
сокращенное наименование: ООО «Пригород МЗ».

Государственный регистрационный номер: 1147746323548

ИНН 7751519890

Место нахождения: 142134, г. Москва, п. Рязанское, пос. Знамя Октября, д. 33

Государственная регистрация: 26.03.2014 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1147746323548 от 26.03.2014 г. выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по Московской области. Общество применяет общий режим налогообложения.

Отраслевая принадлежность Общества (ОКВЭД):

основной вид деятельности – 68.10.23 «Покупка и продажа земельных участков».

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

Единоличный исполнительный орган:

- в период 26.03.2014 г. - 26.04.2015 г. генеральным директором Общества являлся Ахапкин Владимир Владимирович (решение №1 единственного учредителя Общества от 06.02.2014 г.);

- в период 27.04.2015 г. - 01.03.2018 г. генеральным директором Общества являлся Жумажанов Михаил Ертаевич (решение №1 единственного участника Общества от 26.04.2015 г.);

- в период 02.03.2018 г. – 25.01.2021 г. генеральным директором Общества являлся Лосев Дмитрий Валерьевич (решение №1 единственного участника Общества от 01.03.2018 г.);

- с 26.01.2021 г. полномочия Генерального директора возложены на Кузнецова Валерия Анатольевича Валерьевич (решение №1 единственного участника Общества от 25.01.2021 г.).

Совет директоров - не формируется

Ревизионная комиссия - не формируется

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 о долях

На 01.01.2020 г. единственным участником Общества являлся Гордеев Борис Алексеевич. На основании договора купли-продажи 50 АБ 3932789 от 21.08.2020 г. доля в размере 100 % в уставном капитале Общества была приобретена ООО «АрДиАй Холдинг». На 31.12.2020 г. единственным участником Общества является ООО «АрДиАй Холдинг» тысяч рублей

Показатель	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	-	-

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

Изменения не вносились.

1.4. Описание характера операций и основных видов деятельности

Согласно Уставу основной целью создания Общества является получение прибыли и удовлетворение общественных потребностей в производимых товарах, выполняемых работах и оказываемых услугах.

Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- операции с недвижимостью, в том числе с земельными участками;
- консультационные, маркетинговые, посреднические услуги;
- девелопмент;
- осуществление внешнеэкономической деятельности в установленном порядке;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Основным видом деятельности Общества является покупка и продажа земельных участков (ОКВЭД – 68.10.23).

1.5. Лицензии и допуски

Лицензии и допуски, действующие в период 2020 года, у Общества отсутствуют.

1.6. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2019 год: 1 чел.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год: 1 чел.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2020г.): 1 чел.

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

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. бенефициарными владельцами Общества являются:

№	ФИО	Основание для внесения в реестр
1	Аксёнов Дмитрий Юрьевич	Учредитель ООО "АрДиАй Холдинг", доля в УК 95%

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

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для не коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	ООО «АрДиАй Холдинг»	Учредитель	Доля в Уставном капитале Общества – 100 %
2	Аксенов Дмитрий Юрьевич	Участник ООО «АрДиАй Холдинг», доля участия – 95%	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3	Калимов Анвар Мухамедович	Участник ООО «АрДиАй Холдинг», доля участия – 5% Генеральный директор	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
6	Лосев Дмитрий Валерьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	Генеральный директор (до 25.01.2021)
7	ООО «АрДиАй» ООО «АрДиАй Инвест» ООО «АрДиАй Групп» ООО «АрДиАй Инжиниринг» ООО «АрДиАй Консалтинг» ООО «АрДиАй Калчер» ООО «АрДиАй Недвижимость» ООО «АрДиАй Паркинг» ООО «АрДиАй Сервис» ООО «Галерея Молоково 2» ООО «Галерея Молоково» ООО «ДИСК» ООО «Загородтелеком» ООО «Майское-53» ООО «Оптима» ООО «Оптима Видное» ООО «Промстройрезерв» ООО «Спутник» ООО «Эстей Групп» ООО «Ерино Эстейт» ООО «АгроКонсалт» ООО СЗ «Вента-Гранд» ООО СЗ «Аматол» ООО «Западная долина» ООО «СЗ «Зеленый Парк» ООО «К Проект» ООО СЗ «Южные Горки» ООО «Южный Парк»	Связанная сторона через учредителя или основной управленческий персонал; лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

Общество не входит в группу

2.3.Операции со связанными сторонами

2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец отчетного периода

В период 2020 г., 2019 г. на балансе Общества числятся остатки по операциям со следующими связанными сторонами:

ООО «АрДиАй»

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020

Тысяч рублей

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-	-
Итого по разделу I	-	-	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	262 055	262 055
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	-	-	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	2 433	2 433
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019

Тысяч рублей

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-	-
Итого по разделу I	-	-	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	-	-	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	51 579	51 579
Кредиторская задолженность	-	-	-	2 433	2 433
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-

2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

В период 2020 г., 2019 г. в учете Общества отражены операциям со следующими связанными сторонами:

ООО «АрДиАй»

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Тысяч рублей

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Выручка от реализации	-	-	-	-	-

Себестоимость продаж	-	-	-	-	-
Валовая прибыль	-	-	-	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	(32)	-	(32)
Прибыль (убыток) от продаж	-	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	(16 623)	(16 623)
Прочие доходы	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	-	-	-	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые активы	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Тысяч рублей

Наименование показателя	Магеринское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Себестоимость продаж	-	-	-	-	-
Валовая прибыль	-	-	-	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	(32)	-	(32)
Прибыль (убыток) от продаж	-	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	(3 287)	(3 287)
Прочие доходы	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	-	-	-	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые активы	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-

2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение Генерального директора
Тысяч рублей

Наименование	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения	24,6	24,0
Страховые взносы	7,7	8,0
Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	-	-
Выходные пособия	-	-
Итого	32,3	32,0

3. Учетная политика

3.1 Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, разработанной в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также нормативных актов органов, регулирующих бухгалтерский учет, исходя из структуры Общества, отрасли и других особенностей хозяйственной деятельности Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется на договорных началах со специализированной организацией ООО «Объединенная бухгалтерская компания» на основании договора № 478/04/2014 от 01.04.2014 г.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется на основе данных первичных учетных документов с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества 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. Основные средства

Учет основных средств (далее по тексту – ОС) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Активы, а именно группы основных средств : Здания, Сооружения, Машины и оборудование (кроме офисного), Транспортные средства, Многолетние насаждения, Земельные участки, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью в пределах 40 000 руб. за единицу списываются единовременно со сч.01 на дату их принятия к учету.

Прочие активы удовлетворяющие условиям отнесения к основным средствам, предусмотренным в п.4 ПБУ 6/01, но имеющие стоимость, не превышающую 40 000 рублей за единицу, не относятся к объектам основных средств, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Обществом организован учет до момента их фактического выбытия на забалансовом счете Z00/06 «Материальные ценности в эксплуатации» в количественном измерении.

Имущество, предназначенное для сдачи в аренду, учитывается на аналитическом счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Объекты недвижимого имущества, приобретенные по сделкам купли-продажи и не требующие монтажа, включаются в состав основных средств и учитываются на счете 01 «Основные средства» на дату передачи объектов при условии сформированной первоначальной стоимости основного средства.

Первоначальной стоимостью основного средства, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат организации на его приобретение, в частности:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи продавцу;
- государственная пошлина за регистрацию права собственности;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основного средства;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением основного средства.

В первоначальную стоимость основного средства подлежат включению расходы, связанные с приобретением операционных систем (Windows и т.п.), которые устанавливаются на сетевое и/или компьютерное оборудование, и только после установки которых, сетевое и/или компьютерное оборудование можно эксплуатировать и признать объектом основных средств (которые становятся неотъемлемой частью этого оборудования).

Оценка основных средств

Переоценка стоимости объектов основных средств не осуществляется.

При разделе (межевании) земельного участка, принадлежащего Обществу на праве собственности, данный земельный участок прекращает свое существование с даты государственной регистрации права собственности на вновь образуемые из него земельные участки (п.2 ст.11.2 ЗК РФ, п.1 ст.11.4 ЗК РФ).

Новые образуемые земельные участки принимаются к учету в состав основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов на дату их государственной регистрации. При принятии новых земельных участков в состав основных средств, их первоначальная стоимость определяется, исходя из их площади и стоимости первоначального (размежеванного) земельного участка. В стоимость каждого из образованных участков также включается государственная пошлина, уплаченная за регистрацию права на соответствующий участок (п.8 ПБУ 6/01). Затраты на межевание не формируют первоначальную стоимость участков, а включаются в состав прочих расходов.

Амортизация основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется при их постановке на учет на основе классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. В случае, если иные сроки не установлены приказом Генерального директора, сроки полезного использования основных средств (за исключением приобретенных основных средств, бывших в употреблении) устанавливаются в размерах, минимальных по продолжительности для каждой из амортизационных групп. Под минимальным размером понимается нижняя граница амортизационной группы, увеличенная на один месяц.

Для основных средств, которые не указаны в классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г., срок полезного использования устанавливается комиссией, утвержденной приказом Генерального директора, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, а при отсутствии соответствующих данных в технических условиях срок полезного использования основных средств устанавливается на основании ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

По объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Срок эксплуатации основного средства у предыдущих собственников до момента его приобретения должен быть указан в приемопередаточных документах либо подтвержден иными документами (копией инвентарной карточки, полученной от предыдущих владельцев и/или другими документами, содержащими сведения о сроке использования данного объекта основных средств). При отсутствии вышеуказанных документов срок полезного использования данных объектов устанавливается в общем порядке, то есть без учета срока эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г., то срок использования этого основного средства устанавливается комиссией и утверждается приказом Генерального директора Общества, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Учет затрат на модернизацию, реконструкцию и ремонт.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после окончания работ по модернизации и реконструкции увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается. При этом сумма амортизационных отчислений определяется из расчета остаточной стоимости объекта, увеличенной на сумму расходов по модернизации, и оставшегося срока полезного использования с учетом его увеличения.

В случае, если на момент начала работ по реконструкции и/или модернизации стоимость объекта основных средств полностью погашена посредством начисления амортизации, норма амортизации определяется, исходя из суммы затрат по реконструкции и/или модернизации и нового срока полезного использования.

Затраты по всем видам ремонта собственных основных средств относятся на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода в полной сумме в момент их признания.

3.3. Учет арендованных основных средств

Объекты ОС, полученные по договору аренды, договору лизинга, учитываются за балансом Организации на счете Z001 в оценке, указанной в договоре аренды, (в документах приема-передачи). Начисление амортизации по таким объектам производится арендодателем (в случае если иное прямо не указано в договоре аренды).

Произведенные Обществом капитальные вложения в форме неотделимых улучшений арендованных объектов основных средств, стоимость которых возмещается арендодателем, подлежат передаче арендодателю и не включаются Обществом в состав собственных средств. Такие капитальные вложения амортизируются у арендодателя.

Произведенные Обществом с согласия арендодателя капитальные вложения в форме неотделимых улучшений арендованных объектов основных средств зачисляются в состав ОС в случае, если в соответствии с условиями договора аренды стоимость этих капитальных вложений не возмещается арендодателем.

Капитальные вложения в форме неотделимых улучшений арендованных объектов основных средств, произведенные Обществом без согласия арендодателя, не включаются в состав основных средств и списываются за счет собственных средств Общества.

Произведенные Обществом отделимые улучшения арендованного имущества, которые не компенсируются арендодателем согласно условиям договора аренды, учитываются в составе ОС, если их использование предполагается в течении более 12 месяцев и их стоимость превышает 40 000,00 руб. Такие капитальные вложения амортизируются в течении срока устанавливаемого исходя из возможного будущего использования данного улучшения, в случае, если:

- отделимое улучшение не будет использоваться отдельно после истечения срока аренды, то срок амортизации подобного улучшения не должен превышать срок аренды;
- отделимое улучшение будет использоваться после окончания срока аренды, то срок аренды устанавливается исходя из норм, принятых для аналогичного имущества, находящегося в собственности Общества.

3.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы (далее по тексту – НМА) учитываются в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями норм законодательства.

Переоценка объектов нематериальных активов не осуществляется.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация по НМА начисляется линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение срока полезного использования НМА производится, исходя из срока действия прав, установленных договором (патентом, свидетельством) на их приобретение, и/или иных ограничений сроков использования прав, установленных законодательством.

Если условиями договора на приобретение нематериального актива (за исключением приобретенных неисключительных прав на пользование программного обеспечения) срок полезного использования не предусмотрен, он определяется комиссией Общества, утвержденной Генеральным директором, в месяцах, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

Затраты на приобретенные неисключительные права на использование программного обеспечения, по которым договором срок действия лицензии не определен, учитываются равными частями в течении 12 месяцев. (Письмо Минфина России от 31.08.2012 N 03-03-06/2/95)

3.5. Учет материалов

Материалы отражаются в учете по фактической стоимости их приобретения. Фактическая стоимость приобретения материалов определяется с учетом расходов, связанных с их приобретением и доставкой.

Принятие к учету материалов осуществляется по фактической себестоимости без использования счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производится по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов до момента отпуска.

Классификация материалов по основным группам производится в разрезе групп, определенных в Рабочем плане счетов, и осуществляется на балансовом счете 10 «Материалы». Перевод материалов из одной группы в другую, а также формирование других групп, производится по производственной необходимости и в соответствии с их целевым использованием.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

Учет спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты ведется в соответствии с ПБУ 5/01, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов согласно п. 1.1 настоящей Учетной политики, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета Z00.06 «Материальные ценности в эксплуатации». (Основание: п. 5 ПБУ 6/01).

3.6. Учет товаров

Товары, как материально-производственные запасы, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи, учитываются на балансовом счете 41 «Товары» по цене их приобретения у поставщиков.

Расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, относятся на издержки обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

При реализации товаров или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

3.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других

организаций;

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- иные вложения.

Беспроцентные займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам, не признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 76.08.02 Займы БП выданные

Начисленные проценты по выданным процентным займам отражаются на счете 76.06 «Проценты по займам предоставленным».

Финансовое вложение, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.19 ПБУ 19/02 в ред. пр.№144н от 08.11.10).

Оценка финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансового вложения, приобретенного за плату, определяется в размере фактических затрат на его приобретение в соответствии с п.9 ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная участниками Общества.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Для целей настоящего Положения под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Не формируют стоимость объекта финансовых вложений, а включаются в составе прочих расходов следующие затраты:

- стоимость информационных и консультационных услуг в случае, если данные услуги связаны с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении. Данные расходы признаются в том отчетном периоде, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения.

Затраты на приобретение ценных бумаг, вне зависимости от их существенности, формируют стоимость объекта финансовых вложений.

Все финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и наблюдаются признаки обесценения, организация должна провести проверку наличия условий устойчивого существенного снижения их стоимости. При проверке используются данные об учетной стоимости финансовых вложений по состоянию на отчетную дату года, за который составляется бухгалтерская отчетность, и отчетную дату года, предшествующую отчетному году.

Выбытие финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Под единицей бухгалтерского учета финансовых вложений понимается однородная совокупность финансовых вложений, например, акции одного эмитента и т.п. При этом в аналитическом учете формируется информация по единицам бухгалтерского учета, а также по организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Доходы и расходы финансовых вложений.

Доходами по финансовым вложениям являются начисленные проценты, дивиденды и прибыль от продажи финансовых вложений. Доходы в виде процентов отражаются в учете в соответствии с условиями договоров.

Доходы по финансовым вложениям Общества признаются прочими доходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Датой признания таких доходов в бухгалтерском учете Общества является каждый истекший отчетный период (месяц).

Датой получения дохода в виде дивидендов в бухгалтерском учете Общества признается дата вынесения решения о выплате дивидендов.

3.8. Учет кредитов и займов

Кредиты и займы (в том числе, беспроцентные) учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

Бухгалтерский учет движения кредитов и займов ведется с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по соответствующим субсчетам. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по каждой кредитной организации и другим заимодавцам в разрезе договоров.

Сумма обязательства по договору займа всегда будет соответствовать сумме, фактически полученной заемщиком. В случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности информацию о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора). Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, если до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней осуществляется первого числа следующего отчетного года.

Учет процентов.

Начисление причитающихся заимодавцу процентов по заемным обязательствам и включение их в текущие расходы осуществляется равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита). При начислении суммы процентов по полученным кредитам/займам в расчет принимаются величина процентной ставки (в процентах годовых) и фактическое количество календарных дней, на которое привлечены или размещены денежные средства. При этом за базу берется действительное число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно).

Все расходы по займам и кредитам, признаются прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

3.9. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте (*Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*).

3.10 Резервы

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. *Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: начисляется резерв в размере 100% только в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной либо частичной неоплаты задолженности, в том числе просроченной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.).

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением, и его изменение отражается в бухгалтерском учете путем увеличения расходов того периода, в котором резерв создан (или изменен) (на основании п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008). При создании резерва по сомнительным долгам дебиторская задолженность учитывается с учетом НДС (Письмо МНС России от 05.09.2003 N ВГ-6-02/945@).

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. *Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.*

В состав предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков включаются:

- суммы отпускных, рассчитанных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;
- страховые взносы во внебюджетные фонды, уплачиваемые на основании Федерального закона от 24.07.2009 N 212-ФЗ;

- взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности;

- взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, уплачиваемые в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 N 125-ФЗ "Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний".

Расчет резерва в бухгалтерском учете производится по каждому сотруднику. На отчетную дату проводится инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков, по результатам которой величина резерва корректируется.

3.11. Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся доходы от услуг по сопровождению строительства, услуг по поиску и привлечению покупателей построенных объектов. Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете выручкой от реализации и отражаются на счете 90 «Продажи» субсчет 1 «Выручка».

Выручка от реализации от реализации земельных участков формируется на дату акта приема-передачи земельного участка.

Для целей бухгалтерского учета не признаются доходами стоимость товаров (работ, услуг), предоставляемых на безвозмездной основе юридическим и физическим лицам, а также стоимость товаров (работ, услуг) потребленных для собственных нужд в процессе хозяйственной деятельности Общества.

Прочими доходами являются доходы от прочих поступлений, не признаваемые Организацией доходами от обычных видов деятельности. Доходы от прочих поступлений ведутся на счете 91.01 в разрезе следующих субсчетов:

- выручка от продажи ОС и НМА
- выручка от продажи финансовых вложений
- прочая реализация
- доход % к получению
- доход от списания кредиторской задолженности
- доход от безвозмездно полученных активов
- положительная курсовая разница
- положительные суммовые разницы
- доходы от купли - продажи валюты
- положительная инвентарная разница
- дивиденды к получению
- доходы прошлых лет
- прочие доходы

Доходы от продажи ОС и иных активов, отличных от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету на основании передаточных актов или иных документу о передаче этого имущества.

Доходы от продажи объектов недвижимости определяются на дату его передачи приобретателю этого имущества по передаточному акту.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организации убытков принимаются в отчетном периоде, в котором они признаны должником или судом вынесено решение об их взыскании в суммах, присужденных судом или признанных должником (по начислению).

Доходы от участия в уставных капиталах других организаций принимаются к бухгалтерскому учету на основании документов, удостоверяющих право Общества на получение таких доходов и фиксирующих их размер (протокола общего собрания акционеров). Датой признания таких доходов является дата принятия общим собранием участников решения о выплате доходов.

Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, признаются внереализационным доходом на дату истечения срока исковой давности.

3.12. Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Учет затрат, включаемых в налогооблагаемую базу и не включаемых в налогооблагаемую базу ведется отдельно по типу учета.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 08 "Вложение во внеоборотные активы" – расходы, непосредственно связанные с приобретением и строительством объектов основных средств;
- 26 "Общехозяйственные расходы"- общие расходы Организации;
- 44 "Расходы на продажу"- коммерческие расходы, связанные с реализацией и продажей работ, услуг, товара.

Аналитический учет по счету 08 «Вложение во внеоборотные активы», 26 "Общехозяйственные расходы", 44 "Расходы на продажу" ведется по статьям расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.09.01 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы (за исключением расходов по поиску покупателей земельных участков) не распределяются между стоимостью проданных и непроданных товаров, работ, услуг, а включаются в полном объеме в себестоимость продаж (дебет счета 90) (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Списание в бухгалтерском учете расходов по поиску покупателей осуществляется с кредита счета 44 «Расходы на продажу» не ранее периода, в котором к покупателям переходит право собственности на земельные участки (п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Незавершенное производство.

Незавершенное производство по оказанию услуг не формируется. Затраты, учтенные в отчетном месяце на оказание услуг (за минусом расходов, связанных с оказанием услуг в будущем и учитываемых в установленном порядке как расходы будущих периодов), подлежат списанию на счет учета продаж.

Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов (далее по тексту РБП) отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по каждому виду расхода и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов на счете 97 "Расходы будущих периодов" учитываются, в частности:

- расходы на страхование;
- стоимость лицензий на осуществление определенных видов деятельности;
- товарные знаки;
- дисконт по облигациям и векселям;

Также к расходам будущих периодов относится фиксированный разовый платеж за предоставление организации права пользования результатами интеллектуальной деятельности по лицензионным договорам (например, права пользования программами для ЭВМ и базами данных) (Инструкция по применению Плана счетов, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, п. п. 22, 23 ПБУ 10/99, п. п. 8, 15, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н, п. 16 ПБУ 2/2008).

Списание РБП осуществляется ежемесячно в дебет счетов по учету затрат соответствующего вида равными долями. В случае, если начало или конец периода списания не приходится на начало, или на конец месяца, то для такого «неполного» месяца рассчитывается доля дней, относящихся к периоду списания РБП, в общем количестве календарных дней месяца.

Списание РБП осуществляется в течение срока, определяемого по условиям договора. В случае если срок полезного использования не установлен в договоре или не соответствует фактическим срокам эксплуатации, то он устанавливается на основании Распоряжения генерального директора Общества. Списание РБП начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в течение срока полезного использования в зависимости от вида и назначения объекта до полного погашения стоимости либо списания актива с бухгалтерского учета.

РБП стоимостью менее 40000 рублей за единицу, независимо от условий договора, подлежат единовременному списанию в порядке, установленном для краткосрочных и долгосрочных и краткосрочных РБП.

Учет курсовых разниц

В состав прочих доходов и расходов включаются курсовые разницы, предусмотренные ПБУ 3/2006 «Учет стоимости активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н.

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

Операции с безналичными денежными средствами осуществляются Обществом в соответствии с Положением о правилах осуществления перевода денежных средств (утв. Банком России 19.06.2012 N 383-П), другими нормативными актами Банка России.

Учет денежных документов

К денежным документам Общество относит почтовые и вексельные марки, марки государственной пошлины, оплаченные авиа и железнодорожные билеты для командированных сотрудников, оплаченные путевки, и т.д.

Денежные эквиваленты

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам.

В состав денежных эквивалентов включаются любые активы организации, относящиеся к категории высоколиквидных и учитываемых при определении коэффициента абсолютной ликвидности (краткосрочные финансовые вложения), в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения по которым не превышает 92 дней на момент приобретения, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 92 дней.

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.

Страновые 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.

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. Информация о доходах.

В отчетном периоде доходы (по обычным видам деятельности, прочие) у Общества отсутствуют.

6.2 Информация о расходах.

В составе управленческих расходов Общества признаны:

Наименование	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда	34,6	36,2
Арендная плата	28,4	42,5
Бухгалтерские услуги	240,0	720,0
Итого	303,0	798,7

В составе прочих расходов Общества признаны:
тысяч рублей

Наименование	2020 год	2019 год
Проценты по займам к уплате	20 704,4	7 368,5
Комиссия банка	45,7	23,5
НДС, не принимаемый к вычету	-	1 568,2
Остаточная стоимость реализованного актива (техническая документация)	-	4 766,0
Итого	20 750,1	13 726,2

Информация о наличии и движении обязательств Общества по договорам займа за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу; информация о структуре займов в разрезе договоров представлена в разделе 7.5 настоящей пояснительной записки.

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 по видам деятельности организации в отчетном периоде не было.

6.3. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Организация для формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в соответствии принятой на 2020 г. учетной политикой.

В 2020 году:

- получен финансовый результат: убыток 16 843 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль: 4 210 тыс. руб.
- начислен условный доход по налогу на прибыль: 4 210 тыс. руб.

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

Тысяч рублей

		за 2020 год	за 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(21 053)	(13 358)
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	(4 210)	(2 672)

3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):	-	314
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	314
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	4 210	2 358
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	-	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль») (строка10=строка2+3+6+7+8+9)	4 210	2 358

7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе запасов Общества отражены:

тысяч рублей

Наименование	2020 год	2019 год
Вложение во внеоборотные активы (строительство объектов девелопмента)	71 832,6	71 832,6
Итого	71 832,6	71 832,6

Учет затрат по строительству ведется Обществом на счете 08, субсчет «Строительство объектов девелопмента». Согласно п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

7.2. Налог на добавленную стоимость

тысяч рублей

Номер счета	Описание счета	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
19.07.00	НДС по строительству объектов	266,0	266,0
	ИТОГО	266,0	266,0

7.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В состав дебиторской задолженности включены сальдо расчетов с прочими дебиторами, расчеты с бюджетом, расчеты с персоналом по оплате труда:

тысяч рублей

Наименование	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Авансы выданные	193 775	-
Прочая	4	4
Итого	193 779	4

Основная доля в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. приходится на авансовый платеж, осуществленный Обществом в рамках договора купли-продажи (будущей вещи) земельного участка б/н от 27.02.2020 г., заключенного с обществом с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "ДРУЖБА-ЦЕНТР" (продавец). Срок, установленный договором для исполнения обязательств продавца, на дату утверждения отчетности не наступил.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует задолженность, признанная сомнительно по итогам проведенной инвентаризации. Резерв сомнительной задолженности на 31.12.2020 г. в учете не создавался.

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

7.4. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В состав кредиторской задолженности включены расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с прочими кредиторами:

тысяч рублей

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 018	1 749
Авансы полученные	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	1
Прочие кредиторы	2 433	2 433
Итого:	4 451	4 183

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

7.5. Задолженность по кредитам и займам.

На 31.12.2019 г. долгосрочные обязательства в виде привлеченных кредитов и займов у Общества отсутствуют.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2019 г., тысяч рублей

Наименование займодавца	Договор	Срок погашения задолженности	Сумма займа к возврату	Сумма процентов,	Общая задолженность
NOSTRICO HOLDINGS	№15170 от 07.07.2014 г.	07.07.2020 г.	45 350,0	20 673,6	66 023,6

LIMITED (займ)					
АрДиАй ООО (займ)	№58045 от 22.12.2014 г.	24.12.2020 г.	37 428,6	14 150,1	51 578,7
ИТОГО			82 778,6	34 823,7	117 602,3

Задолженность по привлеченным заемным средствам в 2020 году была переклассифицирована из «краткосрочной» в «долгосрочную» в связи с подписанием дополнительных соглашений об изменении условий договоров займа в части срока возврата заемных средств и погашения задолженности по процентам.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2020 г., тысяч рублей

Наименование займодавца	Договор	Срок погашения задолженности	Сумма займа к возврату	Сумма процентов,	Общая задолженность
NOSTRICO HOLDINGS LIMITED (займ)	№15170 от 07.07.2014 г.	07.07.2023 г.	45 350,0	24 755,0	70 105,0
АрДиАй ООО (займ)	№58045 от 22.12.2014 г.	10.03.2023 г.	231 282,0	30 773,0	262 055,0
ИТОГО			276 632,0	55 528,0	332 160,0

На 31.12.2020 г. краткосрочные обязательства в виде привлеченных кредитов и займов у Общества отсутствуют.

7.6. 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.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны 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) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Операции с иностранной валютой в отчетный период у Общества отсутствовали. Денежные потоки, а также остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода отражены в рублях.

Расшифровка показателя "Денежные потоки от текущих операций"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	-	1 167
Поступления от инвесторов на строительство	-	-
Прочие поступления	-	233
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(193 775)	-
Платежи в связи с оплатой труда работников	(32)	(32)
Оплата процентов по долговым обязательствам	-	-
Оплата налогов и сборов	-	-
Прочие платежи	(46)	(24)
Итого	(193 853)	(1 344)

Расшифровка показателя "Денежные потоки от финансовых операций"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Получение кредитов и займов	193 853	56
Возврат кредитов и займов	-	-
Итого	193 853	56

Денежные средства на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствуют.
Денежные средства на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

7.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

На 31.12.2020 г. единственным участником Общества является ООО «АрДиАй Холдинг».

тысяч рублей

Показатель	на 31.12.2020 г	на 31.12.2019 г.
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	-	-

7.8 Дивиденды

Показатель не раскрывается ввиду отсутствия события.

7.9 Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Показатель не раскрывается ввиду отсутствия события.

7.10 Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Показатель не раскрывается ввиду отсутствия события.

7.11 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.

9. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

10. 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 отчетный период не выявлены.

11. Информация по оценочным значениям

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н на 01.01.2020 г. в учете Общества признаны оценочные обязательства в виде:

- резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Величина показателя строки бухгалтерского баланса 1540 составляет:

тысяч рублей

Вид оценочного обязательства	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Резерв на оплату отпусков	5	4
Резерв на оплату страховых взносов	1	1
Итого	6	5

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

13. Информация о чистых активах

В 2020 году Общество понесло убыток в размере 16 843 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. обязательства Общества превысили активы на сумму 56 245 тыс. руб.

Причиной убытков стало отсутствие в 2020 году доходов при условии, что в отчетный период Обществом понесены управленческие расходы и прочие расходы в виде процентов по привлеченным заемным средствам.

Руководство Общества намерено продолжать деятельность в 2021 г.

Генеральный директор
ООО «Пригород МЗ»

В.А. Кузнецов

« 29 » марта 2021 г.

