Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТРОЛЬ АСП» за 2020 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «ТРОЛЬ АСП»
Сокращенное наименование организации на русском языке	ООО «ТРОЛЬ АСП»
Юридический адрес	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2, корпус 1, эт. 10, пом. LX, ком.1
Основной государственный регистрационный номер, дата присвоения ОГРН	1027700574087, 25.12.2002г
Способ образования	Создание юридического лица до 01.07.2002г
Дата регистрации юридического лица, регистрационный номер, присвоенный до 01 июля 2002	30.10.2001г, рег. номер 001.022.134
ИНН	7706247958
КПП	771501001
ОКПО	20659681
ОКФС	16
ОКТМО	45353000
ОКВЭД	41.2
ОКОПФ	12300
Величина уставного капитала	10 010 000 рублей
Сведения об учредителях	100% уставного капитала.
Генеральный директор	Антонов Александр Олегович
Главный бухгалтер	Андреева Оксана Евгеньевна

Бенефициары Общества:

Давыдик Илья Владимирович (ИНН 770471112710) – 10%
Лабуздко Виктор Владимирович (ИНН 503213944080) – 35%
Годованец Алексей Владимирович (ИНН 771510489257) – 10%
Козерук Вадим Анатольевич (ИНН 782023472050) – 45%

Сведения об аудиторе

Наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИВАНОВ И ПАРТНЕРЫ».

Государственный регистрационный номер - 1157746886175.

Юридический адрес – 119034, г. Москва, 1-й Зачатьевский пер., д.4

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении – Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов – 12006094544

2. Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99), Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.
Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии: с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н; действующими стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ) и отчетности в РФ, нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ

При раскрытии информации установлена существенность для всех показателей в отчетности за отчетный период в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности конкретной строки отчетности, соответствующей конкретному показателю.

Основным видом деятельности организации является:

Ведение деятельности застройщика по строительству многофункционального комплекса (апартаментов) и продажа жилых, нежилых помещений, машино-мест, полученных в результате окончания строительства по адресу г. Москва, ул. Летниковская, вл.13 (разрешение на строительство № 77-126000-017192-2018 от 01.06.2018г)

Численность работающих на 31.12.2019г составляла 2 человека и не изменилась на конец отчетного периода, также составила 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют.
Лицензируемая деятельность на 31.12.2020г у Общества отсутствует.
Государственная помощь Обществу в отчетном году не предоставлялась.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы в течение отчетного года не создавались.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете общества в отчетном периоде не отражались.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в течение 2020 г. не зафиксировано.

При отражении в бухгалтерском учете и отчетности расчетов по налогу на прибыль и определении финансовых результатов организация использует ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Сведения об учетной политике.

- бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером
- бухгалтерский учет ведется в программе 1С
- Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится:

• перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 декабря по 31 декабря отчетного года;

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно

• при смене материально ответственных лиц;

• при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;

• в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;

• в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

(Основание – п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. N 49.

Издаваемым приказом устанавливается порядок и конкретные сроки проведения инвентаризации активов и обязательств.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. При ее отсутствии арендованные основные средства учитываются по кадастровой стоимости. При отсутствии кадастровой стоимости учитываются в сумме арендной платы, причитающейся к уплате в течение срока действия договора аренды, за минусом НДС. Имущество, полученное в лизинг,

учитывается в сумме лизинговых платежей и выкупной стоимости, за минусом НДС.

- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01)

Транспортно - заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

- Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов производится в момент их отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

- Объекты строительства, подлежащие реализации по договорам купли-продажи, по окончании строительства (получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию) учитываются на счете 43 «Готовая продукция».
- Приобретенное у третьих лиц для дальнейшей реализации недвижимое имущество (квартиры, машино - места, офисы и т.п.), учитывается на счете 41

«Товары» в разрезе объектов недвижимости по стоимости приобретения с учетом дополнительных расходов.

- В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

(Основание: абз. 3 п. 7 ПБУ 15/2008)

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008)

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

(Основание: п. 14 ПБУ15/2008)

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), в том числе процентам к уплате, срок погашения которых превышает 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Перевод текущей части обязательства в краткосрочную задолженность на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» Обществом не производится, но при этом текущая часть долгосрочных кредитов и займов, в том числе процентов, срок погашения которых не более 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются с учетом НДС.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль

организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Затраты, учтенные на счете 08.03, отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от целей строительства:

- в разделе I «Внеоборотные активы» в случае, если строящийся объект будет введен в состав внеоборотных активов и использоваться в деятельности Общества для получения доходов от его использования в течение длительного времени;

- в разделе II «Оборотные активы» в случае, если строящийся объект будет введен Обществом в состав оборотных активов (готовой продукции) для продажи или предназначен для передачи участникам долевого строительства или соинвесторам.

Начисление дохода застройщика начинается в месяце, когда Обществом зарегистрирован первый договор участия в долевом строительстве или получен первый взнос по инвестиционному договору по очереди строительства.

Начисление дохода застройщика прекращается в месяце, когда получено разрешение на ввод в эксплуатацию.

Начисление дохода застройщика производится ежемесячно исходя из суммы фактических затрат застройщика, отраженных на счете 20.01 «Затраты заказчика-застройщика», суммы прочих расходов, относящихся к деятельности застройщика, отраженных на счете 91.02 «Прочие расходы», а также планируемой прибыльности от строительства очереди за счет средств дольщиков и инвесторов по отношению к расходам на содержание застройщика.

Для расчета дохода застройщика ежемесячно принимаются:

- все фактические расходы, отраженные на счете 20.01 «Затраты заказчика-застройщика».

- все фактические расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

- расходы, отраженные на счете 91.02 «Прочие расходы», а именно:

а) расходы на оплату процентов по заемным средствам, привлеченным для строительства по договорам участия в долевом строительстве и инвестиционным договорам;

б) дополнительные расходы по привлечению заемных средств для строительства по договорам участия в долевом строительстве и инвестиционным договорам;

б) расходы на оплату субсидий банкам по договорам, заключаемым банком с физическими лицами на предоставление им жилищных кредитов с целью приобретения недвижимого имущества у Общества;

в) сальдо курсовых разниц, возникающих по заемным средствам, привлеченным для строительства за счет средств дольщиков и инвесторов;

г) расходы на оплату услуг банков.

Сумма дохода застройщика ежемесячно определяется путем умножения суммы расходов, отраженных по счету 20.01 «Затраты заказчика-застройщика» и суммы прочих расходов (принимаемых для расчета в соответствии с п. 13.6 данной учетной политики), отраженных на счете 91.02 «Прочие расходы», на установленный Обществом по очереди строительства плановый показатель прибыльности по отношению к расходам на содержание застройщика, увеличенный на 100%.

Плановый показатель прибыльности по отношению к расходам на содержание застройщика по объекту строительства утверждается приказом руководителя.

Ежемесячно расчет дохода застройщика оформляется документом «Расчет дохода застройщика».

В месяце начала начисления дохода застройщика для расчета принимаются все накопленные на счете 20.01 «Затраты заказчика-застройщика» затраты по объекту, не списанные ранее.

Плановый показатель прибыльности по отношению к расходам на содержание застройщика утверждается руководством Общества по каждому объекту (очереди) строительства на дату начала начисления дохода застройщика. Плановый показатель прибыльности может корректироваться, при этом сумма дохода застройщика, признанная в предыдущие отчетные периоды, не меняется.

Суммы начисленного Обществом дохода застройщика отражаются по дебету счета 46.01 и кредиту счета 90.01 «Выручка» по аналитике «Доходы застройщика» и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Для представления органу управления и банкам-кредиторам промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

(Основание: п. 4 Федерального закона N 402-ФЗ)

4. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Сокращенное наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Тип операций. Действующие договоры и обязательства по состоянию на 31.12.2018г.
1.	Антонов Александр Олегович	Генеральный директор	Трудовой договор № б/н от 09.01.2018г; Договор займа ЛЕТ-ААО-Тро-001 от 26.04.2018г (процентная ставка 17%, задолженность 83 тыс. руб.);
2.	Годованец Алексей Владимирович	Бенефициар	Договор займа №ЛЕТ-ГАВ-Тро-04 от 06.08.2018г (процентная ставка 17%, задолженность – 1 213 тыс. руб.)
3.	Давыдик Илья Владимирович	Бенефициар	Договор займа №ЛЕТ-ДИВ-Тро-001 от 09.10.2018г (процентная ставка 17%, задолженность -3020 тыс. руб.)
4.	Козерук Вадим Анатольевич	Бенефициар	Договор займа № ЛЕТ-КВА-Тро-001 от 27.05.2020г(процентная ставка 13%, задолженность - 11 003 тыс. руб.)
5.	ООО «ВЕГА» ИНН 9715251320	Значительное влияние	Договор займа № б/н от 20.12.2017г (процентная ставка 8,25%, задолженность- 33 412 тыс. руб.) Договор займа № б/н от 16.04.2018г (процентная ставка 8,25%, задолженность- 17 347 тыс. руб.)
6.	ООО «ХАТТОН ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Значительное влияние	Договор реализации инвестиционного проекта № РИП-ЛТН от 21.12.2017 (дебиторская задолженность – 22 239 тыс. руб.)
7.	ООО «Кенмер-М» ИНН 7724591336	Значительное влияние	Договор генерального подряда № ЛТН-ГП от 12.09.2018г (стоимость выполненных работ на 31.12.2020г – 396 059 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2020г (аванс) – 44 468 тыс. руб.)
8.	Лабуздко Виктор Владимирович	Бенефициар	Договор займа № б/н от 20.12.2017г (процентная ставка 17%, задолженность- 81 100 тыс. руб.)

В 2020 году Общество выплатило вознаграждение в виде заработной платы генеральному директору в размере 300 тыс. руб.

Дивиденды в 2020г не начислялись и не выплачивались.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском учете Общества не числятся.

6. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 года составила 1 830 тыс. руб , на 31.12.2020 года - 1 290 тыс.руб., в т. ч.

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2020г	Остаточная стоимость на 31.12.2019г
Складское помещение 118,5 кв.м.	497	497
МФУ Kyocera M3645idn	15	32
Телекоммуникационная система	24	54
Комплект кухонной мебели (офис продаж)	19	42
Ресепшн-столярное изделие (на заказ, офис продаж)	29	61
Телевизор Sony (офис продаж)- 2 шт	30	64
Вывеска неоновая Mitte	15	32
Картина на заказ 2000х3000 (офис продаж)	14	29
Диван (длина 2500, офис продаж)	34	70
Объемный макет "Mitte"	302	603
Ковер DAMASC LUXE 2X3	15	31
Стол журнальный 42*100	18	38
Зеркало (4 мм silver фацет 15, офис продаж) – 2 шт	39	83
Комплект шкафов (офис продаж)	76	121
Прочее	163	73
Итого	**1 290**	**1 830**

7. Незавершенное строительство

В соответствии с п. 11.3 Учетной политики Общества в случае, если строящийся объект предназначен для передачи участникам долевого

строительства, затраты, учтенные на счете 08.03, отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов. Таким образом, по состоянию на 31.12.2020г вышеуказанные расходы отражены в строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

В составе незавершенных капитальных вложений Общества на 31.12.2020 года числятся расходы в сумме 1 089 074 тыс. руб., в т. ч.

незавершенное строительство объектов долевого участия	на 31.12.2020г	на 31.12.2019г
Земельно-правовые затраты	62 862	52 966
Девелопмент	50 500	35 500
Мониторинг, технадзор, авторский надзор	16 119	12 381
Проектные работы, рабочая документация	92 433	77 803
Согласования, изыскания	7 469	7 350
Благоустройство	1 093	1 093
Стройплощадка	36 648	35 818
Прочие капитальные затраты	67 025	9 036
СМР	676 218	333 732
Наружные сети	78 707	37 117
Итого	**1 089 074**	**602 796**

8. Запасы

На 31.12.2020 г в учете Общества числятся расходы в составе материально-производственных и других запасов в размере 23 550 тыс. руб.

9. Финансовые вложения

В учете Общества на 31.12.2020г не числятся финансовые вложения.

10. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12 2020 года составляет 122 064 тыс. рублей, в том числе:

	31.12.2020г	31.12.2019г
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 611	24 676
в т.ч.		
ООО «Кенмер-М»	*24 011*	*21 202*
ООО «ХАТТОН НЕДВИЖИМОСТЬ»	*3 217*	*2 236*
ООО "СК ВИСИНА"	*7 454*	*1 238*
Задолженность перед покупателями	86 407	31 886
Задолженность перед бюджетом по уплате налога на прибыль, земельного налога и НДС	524	2 443
Прочая кредиторская задолженность	34 874	399
НДС с авансов полученных	-14 352	-5 266
итого	**122 064**	**54 138**

Обязательства по зарегистрированным договорам участия в долевом строительстве по состоянию на 31.12.2020г составили 1 374 546 тыс.руб.

11. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12 2020 года составляет 182 149 тыс. рублей, в том числе:

	31.12.2020г	31.12.2019г
Авансы выданные, под строительство	135 332	113 733
в т.ч.		
ООО «Кенмер-М»	*12 414*	*13 012*
ООО «ХАТТОН ДЕВЕЛОПМЕНТ»	*0*	*75 444*
ООО МОЭК ЦТП	*2 847*	*12 497*
ООО "ТЕРМОБРИК"	*0*	*4 939*

АО "КОНЕ ЛИФТС"	*0*	*6 953*
Прочая дебиторская задолженность	2 541	1 030
Задолженность по оплате зарегистрированных договоров долевого участия	35 122	40 686
итого	**182 149**	**155 449**

Вознаграждение заказчика-застройщика по состоянию на 31.12.2020г составило 296 699 тыс.руб.

12. Кредиты и займы.

Общая сумма задолженности по краткосрочным кредитам и займам общества по состоянию на 31.12.2020 года составила 156 994 тыс. рублей, в том числе

№ п/п	Наименование заимодавца	Договор	Сумма задолженности (включая проценты) на 31.12.2020г тыс. руб.	Сумма задолженности (включая проценты) на 31.12.2019г тыс. руб.
1.	Антонов Александр Олегович	Договор займа ЛЕТ-ААО-Тро-001 от 26.04.2018г (процентная ставка 17%, срок погашения – 31.03.2021г)	83	441
2.	Годованец Алексей Владимирович	Договор займа №ЛЕТ-ГАВ-Тро-04 от 06.08.2018г (процентная ставка 17%, срок погашения – 31.03.2021г)	1 213	3 714
3.	Годованец Алексей Владимирович	Договор займа № б/н от 30.01.2018г (процентная ставка 17%, срок погашения – 31.12.2020г)	0	7 824
4.	Годованец Алексей Владимирович	Договор займа № б/н от 29.01.2018г (процентная ставка 17%, срок погашения – 31.12.2020г31.12.2020г)	0	4 983
5.	Годованец Алексей Владимирович	Договор займа № б/н от 11.04.2018г (процентная ставка 17%, срок погашения – 31.12.2020г)	0	2 584
6.	Давыдик Илья Владимирович	Договор займа №ЛЕТ-ДИВ-Тро-001 от 09.10.2018г (процентная ставка 17%, срок погашения 31.12.2020г)	0	3 020
7.	Новиков Юрий Алексеевич	Договор займа № ЛЕТ-НЮА-Тро-01 от 26.11.2018г (процентная ставка 17%, срок погашения – 31.03.2021г)	1 491	1 304

8.	Козерук Вадим Анатольевич	Договор займа № ЛЕТ-КВА-Тро-001 от 27.05.2020г(процентная ставка 13%, срок погашения – 31.03.2021г)	11 003	0
9.	ООО «ВЕГА»	Договор займа № б/н от 20.12.2017г (процентная ставка 8,25%, срок погашения – 31.12.2021г)	33 412	105 094
10.	ООО «ВЕГА»	Договор займа № б/н от 16.04.2018г (процентная ставка 8,25%, срок погашения – 31.12.2021г)	17 347	16 175
11.	Лабуздко Виктор Владимирович	Договор займа № б/н от 20.12.2017г (процентная ставка 17%, срок погашения – 31.03.2021г)	81 100	109 556
12.	iDA CAPITAL LTD (АйДА КЭПИТАЛ ЛТД)	Договор займа от 16.02.2018г (процентная ставка 2%, срок погашения – 31.03.2021г)	11 345	11 101

13. Прочие доходы и расходы

Общая сумма прочих расходов Общества за 2020 год составила 22 767 тыс. руб.

	31.12.2020г	31.12.2019г
Проценты к уплате	22 265	39 850
Курсовые разницы	162	588
пени, штрафы, неустойки	1	575
прочие внереализационные расходы	339	2 870
ИТОГО	**22 767**	**43 883**

Общая сумма прочих доходов Общества за 2020 год составила 1 846 тыс. руб.

	31.12.2020г	31.12.2019г
Проценты к получению	0	845

Курсовые разницы	568	2 185
Прочие доходы	1 278	0
ИТОГО	**1 846**	**3 030**

14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете в 2020 году составила 17 287 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Текущий налог на прибыль составил 3 511 тыс. руб. (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов составила 164 тыс. руб. (стр. 2460 Отчета о финансовых результатах),

Увеличение сальдо отложенных налоговых активов и налоговых обязательств за 2020 год составило плюс 54 тыс. руб. (стр.2412 Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль Общества в 2020 году составила 13 666 тыс. руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах).

15. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная политика Общества на 2020 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая бухгалтерскую (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.

Распространение коронавирусной инфекции существенно повлияло на экономическое (финансовое) положение хозяйствующих субъектов в Российской Федерации.

В условиях неопределённой экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое положение организации. Руководство организации расценивает данное обстоятельство в качестве не корректирующего события после отчётного периода. Поскольку ситуация ещё развивается, организация считает практически неосуществимым проведение точной оценки потенциального воздействия текущих обстоятельств на ее деятельность.

Вместе с тем, руководство организации считает маловероятным прекращение деятельности, вследствие распространения коронавирусной инфекции в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчётной даты. Указанная уверенность вытекает из прогнозов социально-экономического развития РФ, и Федерального закона от 08 декабря 2020 года № 385-ФЗ «О Федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

В результате на момент составления настоящей отчетности у руководства Общества есть уверенность в его способности продолжать непрерывно свою деятельность в 2021 году и обозримом будущем.

16. События после отчетной даты

24.02.2021г получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 77-126000-009933-2021.
Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

17. Обеспечения обязательств

На забалансовом счете 001 по состоянию на 31.12.2020г отражены следующие арендованные основные средства:
а) Нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2, корпус 1, эт. 10, пом. LX, ком.1площадь 6 м2 (172 тыс. руб.)
б) Нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. Летниковская, д.16; площадь 112,09 м2 (720 тыс. руб.)
в) Земельный участок площадью 1353 м2, кадастровый номер 77:05:0001001:6 (1 793 тыс. руб.)
г) Земельный участок площадью 491 м2, кадастровый номер квартала 77:05:0001001, (6 128 тыс. руб.)

На забалансовом счете 009 по состоянию на 31.12.2020г отражены обеспечения исполнения обязательств застройщика в размере 1 374 546 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2020 года – 1 822 073 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года нераспределенная прибыль Общества составила 158 399 тыс. руб.

Генеральный директор  Антонов А.О.

29.03.2021г