Общество с ограниченной
ответственностью «Альтес»
109202, г. Москва, Перовское ш., д. 2,
стр. 15, эт/пом/ком 2/I/2

ОКПО 36824544 ОГРН 1197746207988
ИНН 7720457805 КПП 772101001

№ _____ _____

КОРРЕКТИРУЕМЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕС»
за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
30 апреля 2021 г.

I ДАННЫЕ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕС»
Свидетельство о постановке на учет от 27.09.2019 г. ИНН 7720457805 КПП 772101001
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22.03.2019 г.
ОГРН 1197746207988
Юридический адрес: 109202, Москва г., Перовское шоссе ул,д.2,стр.15 эт/пом/ком 2/I/2
Фактический адрес: 109202, Москва г., Перовское шоссе ул,д.2,стр.15 эт/пом/ком 2/I/2
Основной вид деятельности в отчетном году: Деятельность холдинговых компаний (64.20)
Численность работающих на 31 декабря 2020 г. = 1 человек.
Исполнительный орган – Генеральный директор Заболотный Вадим Георгиевич.
Протокол внеочередного собрания участников ООО «Альтес» от 02.07.2020 г.
Учредитель (Участник) 1 – ООО «Восточные Холмы»-доля 99,9999833%
Учредитель (Участник) 2 - ООО «ПИК-Инвестпроект»-доля 0,0000167%
Уставной капитал – 180 030 000,00 рублей.
Пандемия коронавирусной инфекции в 2020 году не оказала существенного влияния на финансовое состояние Компании.

II ХАРАКТЕР И СОДЕРЖАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ4/99).

Состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс (Форма №1)

- Отчет о финансовых результатах (Форма №2)
- Отчет об изменении капитала (Форма №3)
- Отчет о движении денежных средств (Форма №4)
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом является период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

III СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Учетная политика ООО «Альтес», утвержденная Приказом № УП/1 от 31.12.2019 г., разработана в соответствии с ГК РФ, Налоговым Кодексом РФ, ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России № 34н от 29.07.1998 г. (в последней редакции) и Положениями по БУ (ПБУ ;1-24), утвержденными Минфином РФ.

Среднесписочная численность Общества	**01.01.2020 – 31.12.2020 гг**
ООО «Альтес» на 31.12.2020	1

Организация бухгалтерской службы. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества. Ответственность за ведение в Обществе бухгалтерского учета, а также за полноту, объективность и своевременность формирования и представления бухгалтерской отчетности на основании Приказа № УП-1 от 31.12.2020 возложена на Генерального директора Недосеко Сергея Леонидовича.
Обработка бухгалтерской информации осуществляется автоматизировано с применением программного продукта «1С Бухгалтерия», расчет заработной платы осуществляется с применением ПП «1С Зарплата и управление персоналом».
10 июля 2020 года ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет ПАО «Группа Компаний ПИК» по договору № Д969488/20 от 10.07.2020 года.
Принятые при формировании учетной политики ООО «Альтес» способы ведения бухгалтерского учета по конкретным активам и обязательствам, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений. Уровень существенности – 5%.

Учетная политика

Рабочий план счетов. Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет рабочий план счетов (Приложение №1 к Учетной политике). Рабочий план счетов Общества содержит систематизированный перечень синтетических и аналитических счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.
В случае необходимости введения новых аналитических счетов бухгалтерского учета, не поименованных в Рабочем плане счетов, данные аналитические счета вводятся по мере необходимости без внесения изменений в настоящую Политику.

Первичные учетные документы. Каждый факт хозяйственной деятельности Организации подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичный учетный документ составляется при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным – непосредственно после его окончания. Для отражения фактов хозяйственной жизни организация использует унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России, а так же формы, разработанные самостоятельно Организацией с содержанием обязательных реквизитов первичного учетного документа.

Регистры бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, своевременно регистрируются и накапливаются в в регистрах бухгалтерского учета.

Порядок представления информации по сегментам. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не представляет информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденному Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

Порядок организации документооборота. Правила документооборота в Обществе устанавливаются с целью упорядочения работы по созданию, контролю и использованию в бухгалтерской деятельности первичных учетных документов и своевременности формирования данных бухгалтерской (финансовой) отчетности и закрепляются в Графике документооборота. График документооборота включает в себя перечень документов, сроки и порядок их представления в бухгалтерию с указанием должностных лиц, ответственных за их составление и предоставление. График документооборота утверждается приказом или распоряжением руководителя Общества (Приложение №4 к Учетной политике).

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а так же отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07 1998 г. № 34н, а так же Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденного приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация в соответствии с Учетной политикой Общества производится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств, НМА, доходных вложений в материальные ценности и вложений во внеоборотные активы, материалов, товаров, РБП и др. проводилась по состоянию на 31.12.2020.

Расходы будущих периодов, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в соответствии с условиями признания активов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Займы и кредиты. В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость. В целях налогообложения для моментов определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее-НДС) является день отгрузки (передачи) товара, выполненных работ, оказанных услуг, имущественных прав.

Расчет по налогу на прибыль. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные ООО «Альтес» (далее по тексту – Организация) при формировании настоящей учетной политики, являются обязательными и применяются с 01 января 2020 года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Учетная политика общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Изменений учетной политики, как в течение отчетного периода, так и на год, предшествующий отчетному, не происходило.

Основные средства.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критерием, указанным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н,

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства Организации группируются по следующим видам основных средств:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;

- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;;
- другие виды основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Амортизация.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется при их принятии к бухгалтерскому учету с учетом следующих факторов:

- ожидаемого срока полезного использования объекта;
- ожидаемой производительности, мощности объекта;
- режима эксплуатации объекта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Доходы и расходы от списания объектов основных средств, подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с требования Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н (далее ПБУ 5/01).

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

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

Материалы, товары и готовая продукция (далее МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, списываются по себестоимости каждой единицы.

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или

полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г № 126н (далее - ПБУ 19/02).

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения.
19/02_9_Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Организации на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Если величина затрат на приобретение ценных бумаг не существенна по сравнению с их договорной стоимостью, то такие затраты Организация признает прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Порог существенности для включения затрат в первоначальную стоимость ценных бумах составляет 5 **%.**
Доходы от реализации финансовых вложений признаются в составе прочих доходов и отражаются в учете с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

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

Учет кредитов и займов производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г № 107н (далее - ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Полученные кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 365 дней.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 365 дней.

В случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга по состоянию на отчетную дату остается менее 365 дней долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную.
Проценты по долгосрочным займам в бухгалтерском балансе отражаются как краткосрочные обязательства.

Учет расчетов в дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты. Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.
Учет оценочных значений производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г № 106н (далее - ПБУ 21/2008).

Операции по начислению, использованию, восстановлению оценочных резервов отражаются в учете с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Организация создает **резерв по сомнительным долгам,** в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Формирование резерва по сомнительным долгам отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы», в корреспонденции с кредитом счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». При списании невостребованных долгов, ранее признанных

Организацией сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 в корреспонденции с соответствующими счетами учета и расчетов с разными дебиторами и кредиторами. При погашении контрагентом дебиторской задолженности перед Организацией, резерв восстанавливается в сумме оплаты с учетом коэффициента или процента, который применялся при создании резерва. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода, а разница относится на финансовый результат Организации, в состав прочих доходов или расходов.

Организация проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Порог существенности для определения обесценения финансовых вложений составляет 10 %.
Учет резерва под обесценение финансовых вложений ведется на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их рыночной стоимости, то сумма ранее созданного резерва корректируется.

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденному Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г № 167н (далее - ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете Организации.
Организация признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Организация не может избежать. В случае, когда, у Организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, Организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Учет оценочных обязательств ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Учет расходов Организации производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н (далее ПБУ 10/99).Метод признания – по начислению.

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а так же с выполнением работ, оказанием услуг.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Учет затрат ведется по дебету счета 20 «основное производство»,26 «Общехозяйственные расходы»,44 «Издержки обращения».

Учет доходов Организации производится в соответствии с требования Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н (далее ПБУ 9/99).Метод признания – по начислению.

Доходами Организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности Организации относятся:

- доходы от реализации финансовых активов;
- доходы от сдачи выдачи займов в виде процентов;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

В соответствии с п.7 ПБУ 9/99 прочими доходами Организации являются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налгу на прибыль» (ПБУ/18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.
Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».
В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

IV СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

4.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

В периоде с 01.01.2020 по 31.12.2020 гг нематериальные активы, а также расходы на НИОКР отсутствовали.

4.2 Основные средства

В периоде с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. основные средства на балансе Общества отсутствуют.

4.3 Финансовые вложения.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01	4 725 000 000,00				4 725 000 000,00	
58.01.1	4 725 000 000,00				4 725 000 000,00	
КОМПЛЕКС ООО	1 725 000 000,00				1 725 000 000,00	
КОНСТРУКТИВ ООО	3 000 000 000,00				3 000 000 000,00	
Итого	**4 725 000 000,00**				**4 725 000 000,00**	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
Договоры					
58.03	486 342 031,41		204 758 000,00	377 160 000,00	313 940 031,41
НЕВАДА ООО	377 160 000,00			377 160 000,00	0,00
Договор займа N130819/АЛ-НЕ от 13.08.2019	377 160 000,00			377 160 000,00	0,00
СЗ НОВОХОХЛОВСКАЯ 15 АО	57 782 002,41		105 978 000,00		163 760 002,41
Договор займа №08-2019-01 от	57 782 002,41		105 978 000,00		163 760 002,41

28.08.2019					
СЗ ПЕРОВСКОЕ АО	51 400 029,00		98 780 000,00		150 180 029,00
Договор займа №08-2019-02 от 28.08.2019	51 400 029,00		98 780 000,00		150 180 029,00
Итого	**486 342 031,41**		**204 758 000,00**	**377 160 000,00**	**313 940 031,41**

Компания владеет 100% доли в УК ООО «Конструктив» по ДКП доли в УК от 02.08.2019 и 100% доли в УК ООО «Комплекс» согласно ДКП доли в УК от 02.08.2019.
В 2020 году ООО «Альтес» продолжило предоставление займов следующим компаниям:
АО «СЗ «Новохохловская 15» по договору № 08-2019-01 от 28.08.2019 под 13 % годовых, срок договора продлен согласно Д/С № 2 от 31.12.2020 до 30.12.2021. На 31.12.2020 по договору начислено %% 19 628 тыс. руб.
АО «СЗ Перовское» по договору № 08-2019-02 от 28.08.2019 под 13 % годовых, срок договора продлен согласно Д/С № 2 от 31.12.2020 до 30.12.2021. На 31.12.2020 по договору начислено %% 18 547 тыс. руб.

Резерв по обесценение финансовых вложений не начислялся.

4.4 Запасы

Материально-производственные запасы отсутствуют.

4.5 Дебиторская и Кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код строки формы №1	2020 год (тыс.руб.)
Расчеты по авансам выданным	1231	45
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1232	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	1233	581
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	1234	38175
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1235	134443
Всего по строке	***1230***	***173 250***

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код строки формы №1	2020 год (тыс.руб.)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1521	6
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1522	1180
Всего по строке	***1520***	***1186***

Кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе по статье 1520 «Кредиторская задолженность».

4.6 Расходы по займам и кредитам.
Долгосрочные обязательства. Заемные средства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67				5 652 613 636,24		5 652 613 636,24
67.03				5 355 077 970,00		5 355 077 970,00
Основное подразделение				5 355 077 970,00		5 355 077 970,00
ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО				5 355 077 970,00		5 355 077 970,00
Договор № б/н от 13.04.2020 Договор займа				5 355 077 970,00		5 355 077 970,00
67.04				297 535 666,24		297 535 666,24
Основное подразделение				297 535 666,24		297 535 666,24
ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО				297 535 666,24		297 535 666,24
Договор № б/н от 13.04.2020 Договор займа				297 535 666,24		297 535 666,24
Итого				**5 652 613 636,24**		**5 652 613 636,24**

На 31.12.2020 на балансе Общества числится долгосрочный займ:
Договор займа с ПИК-Инвестпроект ООО № бн от 13.04.2020 г. Займ предоставляется с 15.04.2020 года на оплату расходов по текущей деятельности. Процентная ставка 9,26% годовых. Срок возврата – 12.04.2022 г. Сумма начисленных процентов на 31.12.2020 г. составила 297 536 тыс.руб.

4.7 Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	За 2020 год. (тыс. руб.)
Юридические услуги	2220	10002
Расходы на оплату труда	2220	358
Отчисления на социальные нужды	2220	96
Бухгалтерские услуги	2220	48
Прочие затраты	2220	120
Аренда	2220	41
Итого управленческих расходов	**2220**	10665

4.9 Государственная помощь.

ООО «Альтес» не получало бюджетных кредитов и прочих форм государственной помощи в 2020 г.

V ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

По результатам деятельности Общества в отчетном периоде с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. получен убыток в сумме 408 717 тыс. руб.

5.1 Доходы

Общество в период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. получило доходы от оказания услуг по управлению организациями в размере 350 тыс. руб.

По договору уступки права требования от 15.04.2020 начислен доход в размере 232 293 тыс. руб.

5.2 Расходы.

Расходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, когда фактически были произведены (либо были получены документы, подтверждающие эти расходы, независимо от факта оплаты.

Управленческие расходы (стр.2220 формы №2) в разрезе элементов затрат представлены в таблице в подразделе 4.7 Раздела IV. Они составили = 10 665 тыс. руб.

Детализация прочих расходов за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 гг.
(стр.2350 формы №2)

91.02 Прочие доходы и расходы	Сумма (тыс. руб.)
Уступка прав требования	232293
Создание резерва по сомнительным долгам	55800
Расходы на услуги банков	381
Прочие внереал. расходы	139
Итого	**288613**

VI Дополнительная информация к раскрытию

6.1 Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества.
Расчета чистых активов ООО «Альтес» на 31.12.2020 г. имеет отрицательное значение из-за полученного убытка в период деятельности с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. В последующих периодах Общество планирует получить прибыль от финансовых вложений.

6.2 Судебные разбирательства Общества

Судебных разбирательств, существенно влияющих на финансовую отчетность Общества за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. и дату подготовки отчетности нет.

6.3 Связанные стороны и аффилированные лица

1. В соответствии с Учетной политикой ООО «Альтес» на период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. к установленным Обществом (в соответствии с п.9 ПБУ 11/2008), связанным сторонам и аффилированным лицам, информация о которых раскрывается в бухгалтерской финансовой) отчетности, относятся связанные стороны и аффилированные лица, операции с которыми оказывают существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества».
   Связанными сторонами и аффилированными лицами являются:
   ООО «Восточные Холмы», доля владения компанией ООО «Альтес» составляет 99,9999833%,
   ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ», доля владения компанией ООО «Альтес» составляет 0,0000167%
   АО «СЗ Новохохловская 15»
   АО «СЗ Перовское»
   ПАО «Группа компаний ПИК»

№ п/п	Наименование связанной стороны Виды операций	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций за Период с 01.01.2020 по 31.12.2020 гг.		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия / сроки расчетов
		Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	Дебетовые операции	Кредитовые операции	Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	
1	ПАО «Группа компаний ПИК» договор № Д969488/20 от 10.07.2020 бухгалтерское обслуживание	-	-	-	57	-	57	безналичные/краткосрочная
2	ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО Договор № б/н от 13.04.2020 Договор займа	-	-	-	5 652 614	-	5 652 614	безналичные/краткосрочная
3	АО «СЗ Новохохловская 15» Договор займа № 08-2019-01 от 18.09.2019	57782		105978		163760		безналичные/долгосрочная

4	АО «СЗ Новохохловская 15» Договор управления № б/н от 17.09.2019	173		150		323		безналичные/долгосрочная
5	АО «СЗ Перовское» Договор займа № 08-2019-02 от 18.09.2019	51400		98780		150180		безналичные/долгосрочная
6	АО «СЗ Перовское» Договор управления № б/н от 17.09.2019			150	150	-	-	безналичные/долгосрочная
7	АО «СЗ Перовское» Договор аренды № 43-КР-ДА/2019 от 12.09.2019	5		17	12		5	безналичные/долгосрочная

Операции со связанными сторонами в части предоставленных и полученных денежных средств, кредиторской задолженности оказывают существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества.
Генеральный директор Недосеко С.Л. являлся связанной стороной до 02.07.2020 г. включительно. В 2020 году ФОТ Генерального директора Недосеко С.Л. составил 241,3 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили 59,5 тыс. руб.

Генеральный директор Заболотный В.Г. является связанной стороной с 03.07.2020 г. В 2020 году ФОТ Генерального директора Заболотного В.Г. составил 118,4 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили 34,8 тыс. руб.

6.4 Бенефициарные владельцы

В соответствии со статьей 9 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции» ООО «Альтес» входит в одну группу лиц с ПАО «Группа Компаний ПИК».
ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ» владеет 100% долей ООО «Восточные Холмы» и 0,0000167% долей ООО «Альтес».
ПАО «Группа Компаний ПИК» и ООО «ПИК-корпорация» владеют ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ».
В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.12.2016) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.
На основании вышеизложенного, ООО «Альтес» сообщает, что бенефициарным владельцем ООО «Альтес» является Гордеев Сергей Эдуардович, который косвенно, через третьих лиц имеет возможность контролировать действия ООО «Альтес».
Перечень аффилированных лиц ООО «Альтес» размещен на сайте: http://pik-group.ru/corporate-governance/raskryitie-informatsii/affiliates

6.5 Условных факторов хозяйственной деятельности нет.

6.6 Перечень сделок, признаваемых крупными, совершенных Обществом в период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Договор/ вид операции	Стоимостной показатель
BCS Prime Brokerage Limited	Кредитный договор № б/н от 13.07.2020	3 889 199
ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО	Договор займа № б/н от 13.04.2020	5 652 613
ООО «Восточные Холмы», ООО «Невада»	Договор уступки прав требования от 15.04.2020	232 293

6.7 Инвентаризация

При подготовке составления годовой бухгалтерской отчетности была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств на основании Приказа руководителя от 15.12.2020г. № 1-инв.

6.8 Чистые активы

Расчет чистых активов, характеризующих стоимость имущества, свободного от долговых обязательств, произведен в соответствии с совместным приказом Минфина России 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости Чистых Активов».

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

При этом отмечается, что активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства (по займам, кредиторской задолженности) и реализовать свои ожидания по получению дохода от финансовых вложений.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Отрицательные чистые активы будут покрываться за счет снижения непокрытого убытка посредством получения прибыли от деятельности по приобретению финансовых вложений.

6.9 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6.10 Контролируемые сделки

В течение 2020 г. контролируемых сделок у Компании не было.

6.11 Прочее

В отчетном году отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Дивиденды в 2020 годы не выплачивались.

Отчисления в резервный капитал не производились.

Генеральный директор
ООО «АЛЬТЕС» Заболотный В.Г.