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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	602 288	(68)	-	-	-	(1)	-	-	602 288	(69)
	5210	за 2019 г.	602 180	(68)	352 562	(352 454)	-	-	-	-	602 288	(68)
в том числе: мебель и оборудование	5201	за 2020 г.	74	(68)	-	-	-	(1)	-	-	74	(69)
	5211	за 2019 г.	74	(68)	-	-	-	-	-	-	74	(68)
земельные участки	5202	за 2020 г.	602 214	-	-	-	-	-	-	-	602 214	-
	5212	за 2019 г.	602 106	-	352 562	(352 454)	-	-	-	-	602 214	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	252	252	252
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. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	177 806	(77 268)	21 883	(7 650)	-	-	-	192 039	(81 686)
	5311	за 2019 г.	182 836	(77 268)	8 048	(13 078)	-	-	-	177 806	(77 268)
в том числе: паи, доли	5302	за 2020 г.	163 520	(72 768)	38	(1 013)	-	-	-	162 544	(73 995)
	5312	за 2019 г.	167 077	(72 768)	2 010	(5 567)	-	-	-	163 520	(72 768)
Займы выданные долгосрочные	5303	за 2020 г.	14 286	(4 500)	21 846	(6 637)	-	-	-	29 495	(7 691)
	5313	за 2019 г.	15 759	(4 500)	6 038	(7 511)	-	-	-	14 286	(4 500)
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные краткосрочные	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	192 092	-81 768	43 729	(14 287)	-	-	-	221 534	(89 377)
	5310	за 2019 г.	198 595	-81 768	14 086	(20 589)	-	-	-	192 092	(81 768)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	448 897	(348 078)	107 154	-	(116 323)	-	-	-	439 728	(399 229)
	5530	за 2019 г.	499 386	(348 078)	101 809	-	(152 298)	-	-	-	448 897	(348 078)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	5 530	-	120	-	(559)	-	-	-	5 091	-
	5531	за 2019 г.	5 788	-	3 071	-	(3 329)	-	-	-	5 530	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	181 244	(179 380)	1 953	-	(3 804)	-	-	-	179 393	(179 380)
	5532	за 2019 г.	185 557	(180 606)	1 493	-	(5 806)	-	-	-	181 244	(179 380)
Прочая	5513	за 2020 г.	262 123	(168 698)	105 081	-	(111 960)	-	-	-	255 244	(219 849)
	5533	за 2019 г.	308 041	(167 472)	97 245	-	(143 163)	-	-	-	262 123	(168 698)
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	448 897	(348 078)	107 154	-	(116 323)	-	-	X	439 728	(399 229)
	5520	за 2019 г.	499 386	(348 078)	101 809	-	(152 298)	-	-	X	448 897	(348 078)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	399 229	-	348 078	-	348 078	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	179 380	-	179 380	-	180 606	-
прочая	5543	219 849	-	168 698	-	167 472	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	1 061 634	144 385	-	(49 235)	-	-	1 156 784
	5571	за 2019 г.	972 993	193 740	-	105 098	-	-	1 061 634
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	1 061 634	144 385	-	(49 235)	-	-	1 156 784
	5573	за 2019 г.	972 993	193 740	-	105 098	-	-	1 061 634
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.	123 585	6 728	-	(9 406)	-	-	120 908
	5580	за 2019 г.	136 937	109 938	-	(123 290)	-	-	123 585
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	2 538	1 799	-	(1 966)	-	-	2 371
	5581	за 2019 г.	5 474	3 253	-	(6 189)	-	-	2 538
авансы полученные	5562	за 2020 г.	19	193	-	(212)	-	-	-

	5582	за 2019 г.	1	3 347	-	(3 329)	-	-	19
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.	112 886	-	-	(30)	-	-	112 857
	5585	за 2019 г.	124 036	97 888	-	(109 038)	-	-	112 886
прочая	5566	за 2020 г.	8 142	4 736	-	(7 198)	-	-	5 680
	5586	за 2019 г.	7 426	5 450	-	(4 734)	-	-	8 142
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	1 185 219	151 113	-	(58 641)	-	X	1 277 692
	5570	за 2019 г.	1 109 930	303 678	-	(18 192)	-	X	1 185 219

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	282	353
Отчисления на социальные нужды	5630	84	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 738	6 292
Итого по элементам	5660	7 104	6 645
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	7 104	6 645

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14	28	18	-	24
в том числе:	5701	14	28	18	-	24

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	-	-	-
Выданные - всего	5810	554 059	254 288	254 288
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные по договорам поручительства	5811	554 059	254 288	254 288

9. Государственная помощь

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

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

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	602 220	602 219
3. Незавершенное строительство	1190	61 082	17 991
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	100 538	110 353
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	49 399	90 163
7. Запасы	1210	-	-
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	8
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	100 819	30 526
10. Денежные средства	1250	378	6
11. Прочие оборотные активы	1260	11 261	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		925 697	851 266
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1 061 634	1 156 785
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	112 886	112 857
16. Кредиторская задолженность	1520	10 699	8 051
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	14	24
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		1 185 233	1 277 717
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		(259 536)	(426 451)

<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 _____ Панин Александр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Панин Александр Анатольевич**
(подпись) (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
ООО «Лэнд Менеджмент»
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лэнд Менеджмент», сокращенное наименование ООО " Лэнд Менеджмент "
Место нахождения: 141290, Московская обл., г. Красноармейск, ул. Чкалова, д.14
Дата регистрации: **27.02.2007**
Государственный регистрационный номер: 1075038002324
ИНН/КПП организации: **5023009440 / 502301001**
Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области**
Основной вид деятельности: (69.10) **Деятельность в области права**
Общество применяет общий режим налогообложения

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;
Государственный регистрационный номер -1027700309669
Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К151, этаж 3
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

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

Генеральный директор: А. А. Панин

Совет директоров: Уставом не предусмотрено создание Совета директоров Общества

Ревизионная комиссия: Уставом не предусмотрено создание Ревизионной комиссии.

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

Размер уставного капитала составляет 101 000,00 руб. (Сто одна тысяча) рублей.
Участниками Общества, являются:
АрДиАй Инвест, ООО – 99 %
Морозов Максим Станиславович – 1%

1.3. Сведения об изменениях к Уставу
Изменения не вносились.

1.4. Филиалы и представительства
Филиалы и представительства не зарегистрированы.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «*Лэнд Менеджмент*» является:
Деятельность в области права (ОКВЭД 69.10),

Дополнительные виды деятельности:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

64.20 Деятельность холдинговых компаний

66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения

66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества

68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.3 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

1.6. Лицензии и допуски
Лицензий и допусков нет

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2019г: 1 человек.
Среднегодовая численность работающих за 2020г: 1 человек
Численности работающих на отчетную дату (31.12.2020г): 2 человек.

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

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. основным бенефициарным владельцем Общества являются Аксенов Дмитрий Юрьевич.

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

№п/п	Наименование организации, ФИО физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Панин Александр Анатольевич	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "СОВХОЗ "ГОЛОВКОВО"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "НОВЫЙ МИР"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "АГРОКОНСАЛТ"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "АРДИАЙ"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "КАЛИНОВКА"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "КВАРТАЛСЕРВИС"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

5	ООО "ЗАГОРОДСЕРВИС ЗАПАД"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом
	ООО "АГРОЭКОРЕСУРС"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом
	ООО "НАРАСИТИЦЕНТР"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом
	ООО "ЛЕМАР"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом
	ООО "БИОБРИДЖ"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом
	ООО "АРДИАЙ РИЭЛТИ"	Морозов Максим Станиславович имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов составляющих уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом

Также связанными сторонами являются следующие организации (компании под общим контролем).

ООО "СТРОЙТЭКС"
ООО "ОРИЗВЕМ"
ООО " СПУТНИК "
ООО "АРДИАЙ ПАРКИНГ"
ООО "ОПТИМА"
ООО "АРДИАЙ ИНВЕСТ"

2.3. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за 2020 год

Тыс. руб.

Номер счета	Описание Номера счета	Описание Контрагент	Сальдо вх	Сальдо вх Кт	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо исх Дт	Сальдо исх Кт
			на 01.01.2020		за 2020г.		на 31.12.2020	
58.02.01	Займы выданные долгосрочные руб	Совхоз "Головково", ООО	40				40	
62.05.01	Расчеты с покупателями	Совхоз "Головково", ООО	2 642				2 642	
76.04.02	Авансы выданные прочим кредиторам (ПС)	Совхоз "Головково", ООО	17 750				17 750	
76.06.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Совхоз "Головково", ООО	6		3		10	
76.08.01	Займы БП выданные	Совхоз "Головково", ООО	9 976				9 976	
62.05.01	Расчеты с покупателями	Новый Мир, ООО	1 112				1 112	
76.04.01	Расчеты с прочими кредиторами (ПС)	Новый Мир, ООО	109		51	160		
76.04.03	Расчеты с прочими покупателями дебиторы (КЛ)	Новый Мир, ООО			3 134		3 134	
76.06.01	Проценты по займам краткосрочным выданным, руб	Новый Мир, ООО	11 261				11 261	
76.08.01	Займы БП выданные	Новый Мир, ООО	112 923		192	11 040	102 075	
67.02.01	Займы долгосрочные полученные в рублях	АрДиАй, ООО		808 824	300	934		809 458
67.02.02	% по займам долгосрочным полученным в рублях	АрДиАй, ООО		128 555		68 781		197 336
58.02.01	Займы выданные долгосрочные руб	Агроэкоресурс, ООО	6 555		82	6 636		
76.06.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Агроэкоресурс, ООО	2 767		249	3 015		
62.05.01	Расчеты с покупателями	НараСитиЦентр, ООО			9		9	

Операции со связанными сторонами за 2019 год

Тыс. руб.

Номер счета	Описание Номера счета	Описание Контрагента	Сальдо вх Дт	Сальдо вх Кт	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо исх Дт	Сальдо исх Кт
			на 01.01.2019		за 2019г.		на 31.12.2019	
62.05.01	Расчеты с покупателями	Новый Мир, ООО	1 112	-	-	-	1 112	-
76.04.01	Расчеты с прочими кредиторами (ПС)	Новый Мир, ООО	-	-	120	11	109	-
76.04.02	Авансы выданные прочим кредиторам (ПС)	Новый Мир, ООО	-	-	79	79	-	-
76.06.01	Проценты по займам краткосрочным выданным, руб	Новый Мир, ООО	11 261	-	-	-	11 261	-
76.08.01	Займы БП выданные	Новый Мир, ООО	112 238	-	685	-	112 923	-
58.01.01	Займы выданные краткосрочные руб	Совхоз "Головково", ООО	40	-	-	40	-	-
58.02.01	Займы выданные долгосрочные руб	Совхоз "Головково", ООО	-	-	40	-	40	-
62.05.01	Расчеты с покупателями	Совхоз "Головково", ООО	2 642	-	-	-	2 642	-
76.04.02	Авансы выданные прочим кредиторам (ПС)	Совхоз "Головково", ООО	18 150	-	- 18 150	-	-	-
76.06.01	Проценты по займам краткосрочным выданным, руб	Совхоз "Головково", ООО	3	-	1	4	-	-
76.06.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Совхоз "Головково", ООО	-	-	6	-	6	-
76.08.01	Займы БП выданные	Совхоз "Головково", ООО	9 976	-	-	-	9 976	-
76.04.01	Расчеты с прочими кредиторами (ПС)	АрДиАй, ООО	-	-	3 241	3 241	-	-

Номер счета	Описание Номера счета	Описание Контрагента	Сальдо вх Дт	Сальдо вх Кт	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо исх Дт	Сальдо исх Кт
			на 01.01.2019		за 2019г.		на 31.12.2019	
76.04.03	Расчеты с прочими покупателями дебиторы (КЛ)	ЗагородСервис Запад, ООО	-	-	4 105	4 105	-	-
58.02.01	Займы выданные долгосрочные руб	Агроэкоресурс, ООО	5 082	-	1 473	-	6 555	-
76.06.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Агроэкоресурс, ООО	2 277	-	490	-	2 767	-
58.02.01	Займы выданные долгосрочные руб	Лемар, ООО	3 011	-	-	3 011	-	-
76.06.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Лемар, ООО	5 939	-	225	231	-	-
76.04.02	Авансы выданные прочим кредиторам (ПС)	Совхоз "Головково", ООО	-	-	18 150	400	17 750	-
67.02.01	Займы долгосрочные полученные в рублях	АрДиАй, ООО	-	796 563	19 201	31 463	-	808 824
67.02.02	% по займам долгосрочным полученным в рублях	АрДиАй, ООО	-	59 619	-	68 936	-	128 555
76.04.02	Авансы выданные прочим кредиторам (ПС)	ЗагородСервис Запад, ООО	-	-	81	81	-	-

2.4. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	Краткосрочные вознаграждения, в тч. НДФЛ 13%	137,24 17,87	135,96 17,67
2	Страховые взносы	40,6	41,06
	Итого	177,84	177,02

Организация к основному управленческому персоналу относит Генерального директора, в 2020 и 2019 г основному управленческому персоналу выдано краткосрочное вознаграждение (зарплата, отпускные).

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» (№ 402 -ФЗ) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-21), утвержденными Приказами Минфина РФ ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020год;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к ним, включая:

отчет об изменении капитала за 2020 год;

отчет о движении денежных средств за 2020 год;

настоящей пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности и табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Лэнд Менеджмент» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% и более (критерий существенности).

Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении хозяйственных операций. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

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 короновируса на деятельность:
-на оценочные значения влияния не оказано;
-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано;
-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты (или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев). Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные (п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н).

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.
Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3 Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.
Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
Оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).
Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.
Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
Амортизация основных средств

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.
Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.
Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

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

- здания – 30 лет
- автотранспортные средства – 3-5 лет
- оборудование – 3-5 лет
- мебель – 3-4 года
- вычислительная техника – 3-5 лет

- прочее – 3-5 лет

В случае, если иные сроки не установлены руководителем организации, 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.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Переоценка основных средств

Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете Z00.01 «Арендованные основные средства».

Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10. 03 № 91н

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, в Обществе досрочно не применяется

3.4 Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Основание: пункт 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Срок полезного использования 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.

В случае, если условиями договора на приобретение нематериального актива срок полезного использование 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.

Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Амортизация нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

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».
Активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, то есть когда при анализе всех уместных факторов не существует предсказуемого окончания периода, в течение которого ожидается поступление в компанию денежных средств от данного актива, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.5 Учет запасов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является партия.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Транспортно-заготовительные расходы

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Основание: пункт 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Списание материалов

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Основание: пункт 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

3.6 Учет товаров

Учет полученных товаров в розничной торговле

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Учет транспортно- заготовительных расходов, возникающих при покупке товаров

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Списание товаров

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

3.7 Учет готовой продукции

Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Основание: пункты 203–205 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Основание: пункты 203–205 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Списание готовой продукции

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

3.8 Учет спецоснастки и спецодежды

Способ учета спецоснастки и спецодежды

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Основание: пункт 11 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26.12.02 № 135н

Списание недолговечной спецодежды

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26.12.02 № 135н

Забалансовый учет спецоснастки

Ведется забалансовый учет спецоснастки.

Основание: пункт 23 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26.12.02 № 135н

Погашение стоимости спецоснастки

Стоимость спецоснастки погашается пропорционально объему выпущенной продукции (работ, услуг).

Основание: пункт 24 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26.12.02 № 135н

Организация досрочно не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.9 Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

3.10 Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.11 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»

3.12 Резервы

Резерв под обесценение финансовых вложений

При наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В конце года все финансовые вложения проверяются на предмет устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений (п.37 ПБУ 19/02). К финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, применяется методика проверки по чистым активам (методика Арбитражных Управляющих), а также следующие критерии:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Резервы под обесценение финансовых вложений на отчетные даты создавались в связи с присутствием признаков устойчивого финансового обесценения (подробнее см. п.3.12. настоящей пояснительной записки).

Резервы под обесценение материальных ценностей

Создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

Основание: пункт 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Резервы под обесценение создаются в отношении:

– Товаров

– Готовой продукции

Основание: пункт 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Резерв под обесценение материальных ценностей на отчетные даты не создан в связи с отсутствием МПЗ.

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

Основанием для создания резервов являются результаты проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной либо частичной неоплаты сомнительной задолженности, при этом резерв создается в случае просрочки платежа более 90 дней.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

3.13. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по организации (по подразделениям организации). Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

3.14 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- от реализации недвижимого имущества в качестве товаров и готовой продукции;
- суммы доходов и экономий, полученных по договорам долевого участия /соинвестирования в строительстве;
- суммы услуг, оказываемых приобретателям недвижимого имущества, сопутствующих продаже недвижимости (консультационные, оформительские, юридические …);
- сдача имущества в аренду;
- реализация прочих товаров и готовой продукции.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.15 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы, связанные с управлением организации, учитывается на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы раскрываются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

Основание: пункт 11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового

обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.17 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

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

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

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.

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, участии в ценовом сговоре и т.п.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
с 31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

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

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде Обществом получены доходы по обычными видами деятельности:

тысяч рублей

Наименование дохода	2020 год	2019 год
Выручка от права использования ограниченного пользования ЗУ (сервитут)	93	0
Выручка от сдачи в субаренду ОН	0	2 543
Итого	**93**	**2 543**

6.2. Информация о прочих доходах, тыс. руб.

В составе прочих доходов Общества признаны:

тысяч рублей

Наименование	2020 год	2019 год
Прочие доходы (Выручка от продажи фин вложений)	500	16 700
Прочий доход (получены дивиденды)	0	4 105
Прочий доход (Пени за просрочку оплаты от клиента)	0	20
Прочий доход (прочая реализация)	9	0
Доходы прошлых лет	1	0
Прочий доход	821	0
Итого	**1 331**	**20 825**

6.3. Информация о прочих расходах, тыс. руб.

В составе прочих расходов Общества признаны:

тысяч рублей

Наименование расходов	2020 год	2019 год
Выбытие фин вложений по учетной стоимости	13	4 470
Расходы прошлых лет	340	0
Расчетно - кассовое обслуживание, услуги банка	87	576
Безвозмездная финансовая помощь оказанная	160	11
Прочие налоги сборы (госпошлина, претензии к контрагентам)	3	10 065
Начислен резерв	119 997	0
Итого	**120 600**	**15 122**

6.4. Информация о расходах на уплату процентов, тыс. руб.

Наименование расходов	2020 год	2019 год
Проценты по займам к уплате	83 028,0	80 177,0
Итого	**83 028,0**	**80 177,0**

Прочая информация

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено. Резерв на отчетную дату не создан.

Обесценение основных средств не установлено.

Переоценка основных средств не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

6.5. Налог на прибыль

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 учетной политикой.

В 2020 году:
Получен финансовый результат (прибыль (убыток) до налогообложения): (207 012) тыс. руб.
Начислен условный доход по налогу на прибыль: 41 402 тыс. руб.
Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль, тыс. руб.

		за 2020г.	за 2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(207 012)	(77 205)
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке	(41 402)	(15 441)
3	Постоянный налоговый расход (доход) , в том числе:	132	(4 149)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		(4 149)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	132	
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде	40 764	19 055
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 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль») (текущий налог+ отложенный налог за период)**	(40 764)	(19 055)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, тыс. руб.

1	**Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу,и отложенного налогового убытка**	на 31/12/20	**Отражено в ОФР**	на 31/12/19
1.1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	**90 163**	40 764	49 399
1.2	**Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)**	**90 163**	**40 764**	**49 399**
2	**Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу**	на 31/12/20	**Отражено в ОФР**	на 31/12/19

2.1	-	0	0	0
2.2	**Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)**	**0**	**0**	**0**

7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу

7.1 Нематериальные активы (строка баланса 1110, тыс.руб)

В отчетном периоде у Общества показатели отсутствуют

7.2. Основные средства (строка баланса 1150, тыс.руб)

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

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7.3. Незавершенные капитальные вложения

В отчетном периоде у Общества показатели отсутствуют

7.4. Финансовые вложения (строка баланса 1170, тыс. руб)

Информация о наличии финансовых вложений за отчетный период представлена в Пояснениях Раздел 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По итогам отчетного периода, величина долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2020г. составляет 110 353,0 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 100 538 тыс. руб.

На 31.12.2020 и 31.12.2019 г. Организация имеет только долгосрочные вложения, данные представлены в таблице ниже (тыс. руб.).

вид Финансового вложения	**Наименование дочерний организации/Организации-заемщика**	**на 31.12.2020 размер Фин.вложения, тыс. руб.**	**на 31.12.2020 размер резерва, тыс. руб.**	**на 31.12.2019 размер Фин.вложения, тыс. руб.**	**на 31.12.20190 размер резерва, тыс. руб.**
Паи, доли	АрДиАй Ресурс, ООО			13	
Паи, доли	Новый Мир, ООО	67 808	(67 808)	67 808	(67 808)
Паи, доли	Совхоз "Головково", ООО	88 494		88 494	
Паи, доли	АгроКонсалт, ООО	10	(10)	10	(10)
Паи, доли	АрДиАй, ООО		()		()
Паи, доли	Калиновка, ООО	4 118	(4 118)	4 118	(4 118)
Паи, доли	КварталСервис, ООО	50	(50)	13	(13)
Паи, доли	ЗагородСервис Запад, ООО	20		20	
Паи, доли	Агроэкоресурс, ООО	10		10	
Паи, доли	Эффект, ООО			1 000	(821)
Паи, доли	Лемар, ООО	25		25	
Паи, доли	БиоБридж, ООО	2 010	(2 010)	2 010	
Итого сумма финансовых вложений в доли		88 549		90 739	

вид Финансового вложения	Наименование дочерний организации/Организации-заемщика	на 31.12.2020 размер Фин.вложения, тыс. руб.	на 31.12.2020 размер резерва, тыс. руб.	на 31.12.2019 размер Фин.вложения, тыс. руб.	на 31.12.20190 размер резерва, тыс. руб.
Займы выданные долгосрочные	Совхоз "Головково", ООО	40		40	
Займы выданные долгосрочные	Алабино-Киевское, ООО	191	(191)	191	
Займы выданные долгосрочные	АрДиАй Груп, ООО	3 000	(3 000)	3 000	
Займы выданные долгосрочные	Специализированный застройщик "ЖК "Молоково", ООО	21 764			
Займы выданные долгосрочные	Агроэкоресурс, ООО			6 555	
Займы выданные долгосрочные	Оствейн, ООО	4 500	(4 500)	4 500	(4 500)
Итого сумма финансовых вложений в займы		21 804		9 786	
итого ФВ		110 353		100 524	
итого ФВ		110 353	(81 686)		(77 268)

Организация в составе финансовых вложений имеет также предоставленные займы, на которые начислен резерв под обесценение (в связи с наличием признаков устойчивого обесценения) на 31.12.2020г. в размере 7 691 тыс. руб. (в т.ч. в составе общей суммы резерва 81 686 тыс. руб.), на 31.12.2019г. в размере 4 500 тыс. руб. (в т.ч. в составе общей суммы резерва 77 268 тыс. руб.).

В отчетном периоде и в 2019г. был создан резерв под обесценение финансовых вложений во вклады в уставные капиталы, выданные займы и ценные бумаги других организаций на сумму 81 686 тыс. рублей и 77 268 тыс. рублей соответственно.

7.5. Запасы.

В отчетном периоде у Общества показатели отсутствуют

7.6. Налог на добавленную стоимость (строка баланса 1220 тыс. руб.)

Номер счета	Описание счета	2020 год	2019 год
19.03.00	НДС по приобретенным услугам, материалам	8,0	0
	ИТОГО	**8,0**	**0**

7.7. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230 тыс. руб.)

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

В состав дебиторской задолженности включены расчеты с покупателями и заказчиками, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, расчеты с бюджетом, прочие дебиторы.
Данные представлены в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Авансы выданные	179 393,0	181 244,0
Расчеты с покупателями	5 091,0	5 530,0
Прочая	255 244,0	262 123,0
Резерв по сомнительным долгам	(399 229,0)	(348 078,0)
Итого	**40 499,0**	**100 819,0**

В отчетном периоде и в 2019г. был создан резерв по сомнительным долгам организаций на сумму 462 837,0 тыс. рублей и 348 078,0 тыс. рублей соответственно, из них на 31.12.2020г. – 399 229 тыс. руб. по дебиторской задолженности, а 9 976 тыс. руб. – по выданным беспроцентным займам (отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

7.8. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

В отчетном периоде у Общества показатели отсутствуют

7.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250 тыс. руб.)

К денежным средствам и денежным эквивалентам Организации относятся денежные средства на расчетных счетах.

Денежные средства на расчетных счетах, тыс. руб.

Наименование банка	2020 год	2019 год
ОАО «Сбербанк России»	5,0	375,0
ООО СОВКОМ	1,0	3,0
Итого	**6,0**	**378,0**

7.10. Уставный капитал (строка баланса 1310, тыс. руб.)

Величина уставного капитала компании по сравнению с данными на 31.12.2019г. не изменялась и по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 101,00 тыс. руб.

7.11. Добавочный капитал (строка баланса 1350, тыс. руб.)

Величина добавочного капитала компании по сравнению с данными на 31.12.2019г. не изменялась и по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 400 000,00 тыс. руб.

7.12. Заемные средства (строка баланса 1410 и 1510, тыс. руб.)

Долгосрочные займы

Наименование займодавца	Сумма задолженности тыс. руб. на 31.12.2020	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы, тыс. руб.
АрДиАй Инжиниринг, ООО	149 991, из них сумма займа – 130 468, сумма процентов – 19 522	16.03.2023	19 522,0
АрДиАй, ООО	1 006 794,0 из них сумма займа – 809 458, сумма процентов – 197 336	25.06.2023	197 336,0
ИТОГО	**1 156 785,0**		

Наименование займодавца	Сумма задолженности тыс. руб. на 31.12.2019	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы, тыс. руб.
АрДиАй Инжиниринг, ООО	**101 297,0 из них сумма займа – 95 771, сумма процентов – 5 526**	**09.01.2022**	**5 526,0**
АрДиАй, ООО	937 379,0 из них сумма займа – 808 824, сумма процентов – 128 555	25.06.2023	128 555,0
СЗ "ЖК "Молоково", ООО	22 958, 0 из них сумма займа – 12 707, сумма процентов – 10 251	28.06.2021	10 251,0
ИТОГО	**1 061 634,0**		

Краткосрочные займы

Наименование займодавца	Сумма задолженности тыс. руб. на 31.12.2020	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы, тыс. руб.
ООО Эффект (с 01.01.2018 – займ беспроцентный)	96 401(сумма займа) –	19.07.2021	0
	16 455 (сумма процентов, начисленных до 01.01.2018)	19.07.2021	0
ИТОГО	**112 857**		

Наименование займодавца	Сумма задолженности тыс. руб. на 31.12.219	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы, тыс. руб.
ООО Эффект (с 01.01.2018 – займ беспроцентный)	96 431(сумма займа) –	19.07.2021	0
	16 455 (сумма процентов, начисленных до 01.01.2018)	19.07.2021	0
ИТОГО	**112 886,0**		

7.13. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520, тыс. руб.)

Состав приведен в Приложении 5.
Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров. Данные представлены в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 год	На 31.12.2019 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2371,00	2538,00
Авансы полученные	0,00	19,00
Расчеты с прочими кредиторами	5680,00	8142,00
Итого:	**8051,00**	**10699,00**

7.14. 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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая

определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" (тыс. руб.)

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
НДС по оплатам от клиентов	31	1 091
Итого	**31**	**1 091**

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" (тыс. руб.)

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма За 2019 год
Оплата третьим лицам по РСП	(37 825)	(59 982)
услуги банка	(78)	(564)
НДС уплаченный	(25)	(27)
оплата по поручительству за 3х лиц	(7 000)	0
прочие	(1 132)	(1 090)
Итого	**(46 060)**	**(61 933)**

Остаток денежных средств 31.12.2020 г. составляет 6 тыс. руб. (на расчетных счетах)

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2019г. составляет 378 тыс. руб., что соответствует строкам бухгалтерского баланса:

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2020г.	на 31.12. 2019г.	на 31.12.2018г.
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	378	156

Указанные суммы денежных средств на расчетных счетах соответствуют строкам отчета о движении денежных средств 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» За Январь - Декабрь 2019г. и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» за Январь - Декабрь 2020г., что составляет 378 тыс. руб., а также 4500 За Январь - Декабрь 2020г., что составляет 6 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	378	154
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6	378

На отчетные даты Организация не имеет денежных эквивалентов.

7.15. Дивиденды

Дивиденды в 2020 и 2019 годах не выплачивались.

7.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Состав приведен в Приложении 8.

Получатель гарантии	Сумма на 31.12.2020г., тысяч рублей	Сумма на 31.12.2019г., тысяч рублей
ООО Аматол и ПАО Экспобанк, залог по дог.поручительства	229 378,0	229 378,0
АрДиАй Груп, ООО, залог ЗУ по договору поручительства с ООО «Игрек-Бренд»	299 772,0	0
Совхоз "Головково", ООО, залог по договору поручительства с банком РСХБ	24 910,0	24 910,0
Итого	**554 059,0**	**254 288,0**

7.17. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Операции отсутствуют.

7.18. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

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

8. События после отчетной даты

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

9. Урегулирование судебных разбирательств

Судебных разбирательств не имеется.

10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

На отчетные даты Условных обязательств и активов не имеется.

11. Информация об исправлении существенных ошибок, выявленных до утверждения бухгалтерской отчетности за 2020г.

Данные бухгалтерской отчетности Общества за 2020 г. сопоставимы с данными бухгалтерской (финансовой) отчетности за два предыдущих года – 2019 и 2018 гг., кроме исправления ошибок отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г., исправлены ошибка в заполнении данных по строкам 2410, 2400 и 2500 (данные об исправлении приведены в таблице ниже).

Данная бухгалтерская отчетность за 2020 г. является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2020 от 30.03.2021 г. Исправление связано с дополнением настоящих текстовых пояснений и табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности. Кроме того, исправлены ошибки в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г. и следующие ошибки за 2020г. на 31.12.2020г.- исправлены данные по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» (в т.ч. по строкам «Авансы поставщикам и подрядчикам» и «Прочая»), по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»- исправлено отнесение резерва сомнительных долгов, (данные приведены в таблице ниже в тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020г. в бухгалтерский баланс внесены следующие корректировки (данные приведены в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Было отражено ранее по состоянию на 31 декабря 2020 г.	После пересчета по состоянию на 31 декабря 2020 г.	Сумма корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	17 991	8 015	9 976
займ безпроцентный выданный		9 976	0	9 976
Дебиторская задолженность	1230	30 526	40 499	(9 973)
в том числе:				
Авансы поставщикам и подрядчикам		10	13	(3)
Прочая		25 425	35 395	(9 970)
Прочие оборотные активы	1260	0	3	

В отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2019г. внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.		Сумма корректировки
		Было отражено ранее	После пересчета	
Налог на прибыль [7]	2410	20 123	19 055	1 068
Чистая прибыль (убыток)	2400	(57 801)	(58 869)	1 068
Совокупный финансовый результат периода	2500	(57 801)	(58 869)	1 068

12. Информация по оценочным значениям

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

В Организации резервы создаются следующие резервы и оценочные обязательства:

- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв под обесценение финансовых вложений
- Резерв под обесценение запасов
- Оценочные обязательства (по отпускам сотрудников)

Основанием для создания резервов являются результаты проведенной инвентаризации: дебиторской задолженности, запасов и финансовых вложений. Основанием для создания оценочного обязательства по отпускам сотрудников являются результаты проведенной инвентаризации дней отпусков сотрудников, которые им положены на конец отчетного периода

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной либо частичной неоплаты сомнительной задолженности.

По состоянию на 31/12/2020 г. были созданы резервы:

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31/12/20 г. на сумму 24 тыс. руб., на 31/12/19 г. на сумму 14 тыс. руб.

Величина показателя строки бухгалтерского баланса 1540 составляет, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020 год	На 31.12.2019 год
Резерв предстоящих расходов (резерв на отпуск)	24	14
Итого	24	14

Информация по созданию резерва по сомнительным долгам приведена в разделе 7.7. настоящих пояснений, информация по созданию резерва под обесценение финансовых вложений приведена в разделе 7.4. настоящих пояснений.

13. Информация о непрерывности деятельности

Организация понесла чистый убыток в течение 2020 года, и на 31.12.2020 обязательства Организации превысили общую сумму ее активов на сумму 426 451 тыс. руб.

Чистые активы Общества отрицательны, ниже величины уставного капитала и составляют:
На 31.12.2020 г. (426 451) тыс. руб., на 31.12.2019 г. (259 536) тыс. руб., на 31.12.2018 г. (200 667) тыс. руб.,

В связи с указанным, у руководства имеется существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Причиной убытков за предыдущие отчетные периоды стало: отсутствие основной деятельности (накладные расходы). Так, приобретенные земельные участки не сдан в аренду, т.к. на них планируется строительство. Кроме того, причиной убытков стало создание резервов сомнительных долгов и под обесценение финансовых вложений.

Руководство Организации намерено продолжать деятельность в 2021 г, для чего применяет следующие меры по улучшению финансового состояния: в 2021 году планируется изменение учетной политики в части переоценка активов (основных средств) - земельных участков по рыночной стоимости, которая значительно выше балансовой.

14. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

15.Прочее

Вся информация о финансово-хозяйственной деятельности Общества должным образом отражена в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

Генеральный директор **А. А. Панин**

30.04.2020