# ПОЯСНЕНИЯ

## к годовому бухгалтерскому отчету ООО “Рублевское” за 2020 год.

## инн 7704683860, кпп 771301001

**1. Общие сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью “Рублевское” зарегистрировано 28.03.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной ИФНС № 46 по г.Москве за ОГРН 1087746435457 и имеет ИНН 7704683860. Поставлено на учет по месту нахождения на территории РФ в ИФНС № 13 по г. Москве с присвоением КПП 771301001.
Основным видом деятельности общества является Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10).

*Юридический адрес*: 127411, Москва, ул. Лобненская, дом 4а.
*Организационно-правовая форма*: общество с ограниченной ответственностью.

Среднесписочная численность сотрудников составляет 1 человек.
ООО “Рублевское” не имеет дочерних или зависимых хозяйственных обществ.

В 2020 году общество являлось субъектом малого предпринимательства.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества открыты счета в:

1. АО «ЮниКредитБанк» г.Москва:
- расчетный счет № 40702810000012848898 (в рублях);
- текущий валютный счет № 40702978800012848901 (в евро);
- транзитный валютный счет № 40702978100012848902 (в евро);
- текущий валютный счет № 40702840600012848899 (в долларах США);
- транзитный валютный счет № 40702840900012848900 (в долларах США).

2. ПАО Банк “ФК Открытие” г. Москва:
- расчетный счет № 40702810700001046864 (в рублях).

3. ПАО “Банк Уралсиб” г. Москва:

- расчетный счет № 40702810500790000603 (в рублях).

В отчетном периоде лицами, ответственными за подготовку и составление бухгалтерской отчетности Общества, были:
- Кузнецов Сергей Сергеевич – Генеральный директор (утвержден на должность Решением № 5/11 единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Рублевское» от 17 февраля 2012г, полномочия продлены Решением № 1/15 от 16.02.2015г, Решением № 1/18 от 17.01.2018г, Решением № 1/21 от 30.12.2020г);
- Молостова Вера Юрьевна – Главный бухгалтер.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Дата подписания бухгалтерской отчетности– 29.03.2021г.
Бухгалтерская отчетность ООО "Рублевское" составлена в соответствии с федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином России.

**2. Органы управления.**

В соответствии с Решением единственного участника ООО "Рублевское" №7/12 от 20.08.2012г, постоянно действующим органом управления и контроля за деятельностью исполнительного органа Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции участника Общества, является Совет директоров Общества.
В соответствии со Статьей 9 Устава Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.
Руководство текущей деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции участника Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором)

| Единоличный исполнительный орган общества (Генеральный директор) | | |
|---|---|---|
| 1 | Кузнецов Сергей Сергеевич | 1978г |

| Совет директоров Общества | | |
|---|---|---|
| 1 | Малыгина Тятьяна Николаевна (председатель СД) | 1967г |
| 1 | Захарова Наталья Александровна (член СД) | 1992г |
| 1 | Сивков Дмитрий Александрович (член СД) | 1980г |

**3. Информация об аффилированных лицах.**

В отчетном периоде аффилированными лицами ООО «Рублевское» являлись:

| Аффилированное лицо | Доля лица в уставном капитале Общества | Участие/должности в других организациях |
|---|---|---|
| *Ф.И.О.: Кузнецов Сергей Сергеевич*<br>Основание: Лицо является Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) Общества<br>Дата наступления основания: 17 февраля 2012 года. | нет | Генеральный директор ООО «Вернадское»<br><br>Начальник юридического управления ООО «Центр на Лобненской» |
| *Ф.И.О.: Малыгина Татьяна Николаевна*<br>Основание: Лицо является Единственным участником Общества<br>Дата наступления основания: 20 марта 2008 года. Председатель Совета директоров Общества. Дата наступления основания: 10 января 2019 года. | 100% | Уредитель ООО “Центр на Лобненской” (1% участия), Член совета директоров ООО “Центр на Лобненской”, Исполнительный директор ООО “Центр на Лобненской”. |
| *Ф.И.О.: Захарова Наталья Александровна*<br>Основание: Член Совета директоров Общества.<br>Дата наступления основания: 23 декабря 2018 года. | нет | Член совета директоров ООО “Центр на Лобненской”, менеджер коммерческого отдела ООО “Центр на Лобненской” |
| *Ф.И.О.: Сивков Дмитрий Александрович*<br>Основание: Член Совета директоров Общества.<br>Дата наступления основания: 23 декабря 2018 года. | нет | Член совета директоров ООО “Центр на Лобненской”, Генеральный директор ООО “Центр на Лобненской”. |

В 2020 году в ООО “Рублевское” были начислены следующие вознаграждения:
- основному управленческому персоналу в размере 4 069 тыс. рублей,
- Совету Директоров в размере 2 340 тыс. рублей.
В 2020 году ООО «Рублевское» арендовало нежилые помещения ООО «Центр на Лобненской» площадью 21 кв.м. (Договор № АК-226/Б от 15.03.2012г.). Расходы по данной операции составили 325 тыс. руб., НДС - 65 тыс. руб.
В 2020 году сумма расходов на коммунальные услуги (в том числе на электроэнергию и теплоэнергию) включена в арендную плату.

**4. Уставный капитал.**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., внесен учредителями денежными средствами полностью.
Размер уставного капитала Общества соответствует размеру уставного капитала, указанному в его учредительных документах. Величина уставного капитала оставалась неизменной на протяжении всего периода существования Общества.

**5. Раскрытие учетной политики.**

Учетная политика Общества на 2020 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № 7 от 31.12.2008 (с дополнениями, внесенными приказами от 01.04.2010, 31.12.2010, 04.04.2012, 28.12.2012, 31.12.2019), для целей налогового учета - приказом Генерального директора № 8 от 31.12.2008 (с дополнениями, внесенными приказами от 01.04.2010, 31.12.2010, 04.04.2012, 29.12.2012, 31.12.2013, 01.10.2014, 31.12.2014).

*Учетная политика для целей бухгалтерского учета*.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерий, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по вновь приобретаемым основным средствам устанавливается приказом генерального директора и определяется исходя из:
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Начисления амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактическим расходам на приобретение непосредственно на счете 10 «Материалы».
Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. Товары оцениваются по стоимости их приобретения на счете 41-04 “Покупные изделия (по покупной стоимости)”.

При списании материально-производственных запасов (кроме товаров) на затраты и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости приобретения материально-производственных запасов. Товары оцениваются по себестоимости каждой единицы.

К доходам и расходам от обычных видов деятельности относятся доходы и расходы, формируемые при подготовке к продаже, достройке, покупке и продаже, оформлению в собственность недвижимого имущества, а так же при приобретении и уступке права требования на получение в собственность недвижимого имущества.

Все остальные доходы и расходы, как не связанные с основной деятельностью, учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Для целей формирования организацией финансового результата от обычных видов деятельности, определяется себестоимость проданных товаров, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей выполнения работ и оказания услуг, а также продажи (перепродажи) товаров.

Коммерческие расходы, включая расходы на рекламу и услуги риэлторов, учитываются на соответствующем субсчете счета 44 “Расходы на продажу” и признаются полностью в расходах того отчетного периода, в котором имели место независимо от получения доходов в период их возникновения и времени их фактической оплаты.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 “Общехозяйственные расходы” и признаются полностью в расходах того отчетного периода, в котором имели место независимо от получения доходов в период их возникновения и времени их фактической оплаты.

Прочие расходы учитываются на счете 91-2 “Расходы организации” и признаются полностью в расходах того отчетного периода, в котором имели место независимо от получения доходов в период их возникновения и времени их фактической оплаты.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную осуществляется с момента, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга осталось 365 дней (п. 6 ПБУ 15/01).
В соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету “Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы” (ПБУ 8/2010) и “Изменение оценочных значений” (ПБУ 21/2008), приняты решения о порядке и методике создания резервов:
- оценочного обязательство на предстоящую выплату неиспользованных дней отпуска.
- резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02 с отчетности за 2020 год в аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Вычитаемой временной разницей является сумма, на которую налоговая величина актива превышает его балансовую стоимость или на которую балансовая стоимость обязательства превышает его налоговую величину. Налогооблагаемой временной разницей является сумма, на которую балансовая стоимость актива превышает его налоговую величину или на которую налоговая величина обязательства превышает его балансовую стоимость.

Организация определяет временную разницу по статьям одной группы на сальдовой основе. Результатом умножения вычитаемой временной разницы на налоговую ставку является отложенный налоговый актив. Результатом умножения налогооблагаемой временной разницы на налоговую ставку является отложенное налоговое обязательство. Для целей определения отложенного налогового актива или обязательства организация использует налоговую ставку, которая предположительно будет применяться при погашении соответствующих временных разниц.

Расходы на выплату вознаграждения членам совета директоров учитываются в составе прочих расходов организации (п. п. 4, 11 ПБУ 10/99).

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

Прочие доходы и расходы от аналогичных по характеру операций показываются в бухгалтерской отчетности свернуто.

*Неопределенность оценочных значений.*

Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей (товаров);
- резерв по неиспользованным отпускам.

Резерв под снижение стоимости товара создает на основании приказов руководителя и актов сравнительного анализа фактической себестоимости.
Создание резерва производится по каждой единице номенклатуры товаров либо, при соблюдении условий типичности и однородности рассматриваемых товаров, по локальной группе.
Под текущей стоимостью товаров на рынке следует понимать фактический объем денег, который предприятие может выручить за свои МПЗ, если выставит их на продажу на момент оценки. Для анализа данных о текущей рыночной стоимости используется цена реализации товара по договорам купли-продажи, заключенным в организации в течение отчетного года. В случае отсутствия реализации в течение отчетного года, используются данные реализации предыдущего года либо данные о цене продаж аналогичных товаров из сети Интернет.
Периодичность образования резерва - ежегодно на 31 декабря отчетного года.
Если на дату повторного анализа произошли изменения — значение резерва либо увеличивается (той же проводкой, которой создавался резерв), либо уменьшается (восстанавливается).

*Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.*

*Денежные средства и их эквиваленты*

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

*Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается 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 отражаются 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).
Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

*Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте*

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.
Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.
Курс Евро ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил: 69,3406 рублей.
Курс Евро ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил: 90,6824 рублей.

*Учетная политика для целей налогового учета.*

Реализованные объекты недвижимости в целях определения момента налоговой базы по НДС:

- При реализации недвижимого имущества датой отгрузки в целях определения налоговой базы по НДС признается день передачи недвижимого имущества покупателю этого имущества по передаточному акту или иному документу о передаче недвижимого имущества (п.16 ст.167 гл.21 НК РФ).

В связи с оказанием услуг как подлежащих обложению налогом на добавленную стоимость, так и не облагаемых данным налогом, вести учет и распределять налог, уплаченный за товары, работы, услуги, использованные при осуществлении деятельности или операций как освобожденных, так и не освобожденных от налогообложения, в следующем порядке:

- суммы НДС учитываются в стоимости в соответствии с п.2 ст.170 НК РФ по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, не подлежащих обложению НДС.
- суммы НДС принимаются к вычету согласно ст. 172 по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, облагаемых НДС.
- суммы НДС принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для реализации товаров (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов, имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения).

Пропорции и суммы входящего НДС, подлежащие распределению, учитываются в таблицах, созданных с помощью программы Excel.
Моментом распределения НДС является последний день налогового периода.
В случае отсутствия базы для распределения в отчетном периоде, входящий НДС накапливается и подлежит распределению в следующем налоговом периоде.

Реализованные объекты недвижимости в целях признания доходов по налогу на прибыль:

- Датой реализации недвижимого имущества в целях определения доходов при расчете налога на прибыль признается дата передачи недвижимого имущества приобретателю этого имущества по передаточному акту или иному документу о передаче недвижимого имуществ (п.3 ст. 271 гл.25 НК РФ).

В целях исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от поступления денежных средств, а именно:

а) доходы от реализации – день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав;
б) доходы от купли-продажи иностранной валюты – дата расчетов.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от момента оплаты. Расходы возникают исходя из условий сделок в которых указаны конкретные сроки исполнения, а по сделкам с длящимся характером исполнения (более одного отчетного (налогового) периода) – осуществленные расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам (что прямо вытекает из договора) учитываются при исчислении налогооблагаемой прибыли в течение указанного конкретного периода равномерно или в порядке указанном в договоре.

К прямым расходам относится покупная (без НДС) стоимость единицы реализованного недвижимого имущества, увеличенная на госпошлину за регистрацию права собственности общества на данное имущество. Все остальные расходы признаются косвенными.

Существенной признается ошибка, в результате которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

*Учет расходов по займам и кредитам.*
Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.
Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

*Изменения в учетной политике.*

Общество не вносило изменения в учетную политику 2020 года. Общество не планирует менять учетную политику в 2021 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

## 6. Методология учета отдельных хозяйственных операций.

*Допущения, сделанные руководством:*

Средства, направленные на приобретение имущественного право требования на получение в собственность квартир и машиномест в жилых домах в собственность классифицируются Обществом как дебиторская задолженность, возникшая в результате авансирования покупки объектов недвижимости.
Объекты недвижимости, приобретенные с целью перепродажи:

- признаются товаром и учитываются на счете 41-04 “Покупные изделия”, если они переданы ООО “Рублевское” по передаточному акту от контрагента и по ним произведена государственная регистрация перехода права собственности.
- признаются товаром и учитываются на счете 15-02 “Приобретение товаров” если они переданы ООО “Рублевское” по передаточному акту от контрагента, но по ним еще не произведена государственная регистрация перехода права собственности.

Реализованные объекты недвижимости в целях бухгалтерского учета:

- признаются товарами отгруженными и учитываются на счете 45-01 “Покупные товары отгруженные”, если они переданы покупателю по передаточному акту, но по ним еще не произведена государственная регистрация перехода права собственности.
- признаются товарами реализованными и учитываются на счете 90-02-1 “Себестоимость продаж”, если они переданы покупателю по передаточному акту и по ним произведена государственная регистрация перехода права собственности.

## 7. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности организации за отчетный год.

Для осуществления уставной деятельности в 2020 году у ООО “Рублевское” были следующие объекты:

1. Машиноместа в жилом многоквартирном доме по адресу: Московская область, Красногорский р-н, д. Глухово, ул. Рублевское предместье, д.4, корпус А. По состоянию на 01.01.2020 на балансе общества числилось 25 непроданных машиноместа общей стоимостью 33 995 тыс.руб.. Остаток непроданных машиномест на 31.12.2020– 25 единиц общей стоимостью 33 995 тыс.руб.;

2. Квартиры в жилом многоквартирном доме по адресу: г. Москва, ул. Холмогорская, д.2, корп.3. По состоянию на 01.01.2020 на балансе общества числилось 2 непроданных квартиры общей стоимостью 18 739 тыс.руб.. В течение 2020г продано 2 квартиры. Остаток непроданных квартир на 31.12.2020 – 0 единиц.

3. Квартиры в жилом многоквартирном доме по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Июльских дней, дом 1. По состоянию на 01.01.2020 на балансе общества числилось 155 непроданных квартир общей стоимостью 315 628 тыс.руб.. В течение 2020г приобретено для перепродажи 17 квартир. Продано 86 квартир. Остаток непроданных квартир на 31.12.2020 – 88 единиц общей стоимостью 199 673 тыс.руб., в том числе в продаже 86 единиц общей стоимостью 194 122 тыс.руб., квартиры, находящиеся на регистрации перехода права собственности в регистрирующем органе, - 2 единицы общей стоимостью 5 551 тыс.руб.

4. Нежилые помещения в жилом многоквартирном доме по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Июльских дней, дом 1. По состоянию на 01.01.2020 на балансе общества числилось 0 единиц. В течение 2020г приобретено для перепродажи 2 нежилых помещения. Остаток непроданных нежилых помещений на 31.12.2020 – 2 единицы общей стоимостью 11 868 тыс.руб..

5. Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Белинского, дом 64, пом.П3. По состоянию на 01.01.2020 на балансе общества числилось 0 единиц. Объект приобретен для перепродажи в 2020 году. Остаток на 31.12.2020 – 1 единица стоимостью 18 221 тыс.руб..

6. Земельные участки, расположенные по адресу: Московская область, Красногорский район, деревня Тимошкино. По состоянию на 01.01.2020 на балансе общества числилось 2 непроданных участка общей стоимостью 41 574 тыс.руб.. В течение 2020г приобретен для перепродажи 1 земельный участок. Остаток непроданных участков по состоянию на 31.12.2020г - 3 единицы общей стоимостью 64 690 тыс.руб..

В 2020 году ООО “Рублевское” с целью осуществления основной деятельности заключило договоры купли-продажи на приобретение объектов, расположенных по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Июльских дней, дом 1, в том числе: на 3 квартиры общей стоимостью 10 888 тыс. рублей (без НДС) и на 4 нежилых помещения общей стоимостью 39 811 тыс. рублей (в том числе НДС). По состоянию на 31.12.2020г все объекты приняты по актам приема-передачи и находятся на регистрации перехода права собственности в регистрирующем органе. Данные объекты отражены в бухгалтерской отчетности по строке 1210 “Запасы” общей стоимостью 44 218 тыс. руб.

С целью ускорения реализации объектов недвижимости ООО “Рублевское” привлекает агентов.

Выручка от реализации в 2020 году составила 358 939 тыс.руб., себестоимость реализации составила 211 462 тыс.руб.. Выручка от реализации в 2019 году составила 147 155 тыс.руб., себестоимость реализации составила 102 253 тыс.руб. Выручка от реализации в 2018 году составила 18 574 тыс.руб., себестоимость реализации составила 18 451 тыс.руб. Выручки от реализации в 2017г не было.
Валова прибыль в 2020г составила 147 477 тыс.руб.. Валовая прибыль в 2019 году - 44 902 тыс.руб. Валовая прибыль в 2018 году составила 123 тыс.руб., в 2017 году - 0 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2020 году составили 9 989 тыс. руб., в том числе:

- расходы на техническое обслуживание недвижимого имущества – 8 033 тыс. руб.;
- налог на имущество – 167 тыс.руб.;
- земельный налог - 705 тыс.руб.;
- услуги риэлтеров – 888 тыс.руб;
- прочие расходы -196 тыс.руб.

Управленческие расходы в 2020 году составили 8 898 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда- 4 069 тыс. руб.;
- страховые взносы – 1 202 тыс. руб.;
- амортизация - 38 тыс. руб.;
- НДС, отнесенный на расходы – 103 тыс. руб.;
- программное обеспечение, услуги по обслуживанию ПК – 384 тыс. руб.;
- аренда помещения – 325 тыс. руб.;
- аудиторские услуги и консультационные услуги – 1 850 тыс.руб.;
- прочие – 927 тыс. руб.

В 2019 году Коммерческие расходы составили 2 427 тыс. руб., управленческие расходы составили 4 314 тыс. руб.В 2018 году Коммерческие расходы составили 2 597 тыс. руб., управленческие расходы составили 3 966 тыс. руб. В 2017 году Коммерческие расходы составили 2 490 тыс. руб., управленческие расходы составили 3 856 тыс. руб.

Прибыль от продаж в отчетном году составила 128 590 тыс. руб..
Прибыль от продаж в 2019 году 38 161 тыс.руб.. Убыток от продаж в 2018 году составил (6 440) тыс.руб., в 2017 году - (6 346) тыс. руб.

В течение отчетного года ООО “Рублевское” размещало свободные денежные средства на депозитном вкладе в АО “ЮниКредитБанк”, а также имеет финансовые вложения в виде выданных заемных средств. Процентный доход от вышеуказанных операций в 2020 году составил 25 863 тыс.руб., в 2019 году – 31 959 тыс.руб., в 2018 году -21 014 тыс.руб., в 2017 году -15 947 тыс. руб..

По состоянию на 01 января 2020 года числилась задолженность по договору валютного займа (евро) № 1/02/11-1 от 01.02.2011г с компанией Ultratex ltd - 1 147 906 тыс.руб. (16 555 тыс.евро). Остаток займа по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 1 501 211 тыс.руб. (16 555 тыс.евро). В 2020г начислено процентов (ставка: 1 кв 2020г - 6,0% годовых, с 01.04.2020г ставка – 3% годовых) 620 тыс.евро. Остаток неоплаченных процентов по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 585 996 тыс. руб. (6 462 тыс.евро). Срок возврата займа и процентов определен договором не позднее 31 декабря 2024г.
По состоянию на 01 января 2020 года числилась задолженность по договору валютного займа (евро) № 1/08/06-15 от 08.06.2015г с компанией UGGOD INTERPRISES LIMITED в размере 111 000 тыс.руб. (1 601 тыс.евро).. Остаток займа по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 145 164 тыс.руб. (1 601 тыс.евро). В 2020г начислено процентов (ставка: 1 кв 2020г - 6,0% годовых, с 01.04.2020г ставка – 3% годовых) – 60 тыс.евро. Остаток неоплаченных процентов по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 35 628 тыс. руб. (393 тыс.евро). Срок возврата займа и процентов определен договором не позднее 31 декабря 2024г.

В 2020 году были получены прочие доходы в сумме 546 140 тыс.руб., в т.ч. курсовая разница – 498 562 тыс.руб., доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты- 341 тыс.руб., плата за пользование денежными средствами при расторжении договоров участия в долевом строительстве – 13 336 тыс.руб.. Прочие расходы составили 921 689 тыс.руб., в. т.ч. курсовая разница – 868 521 тыс. руб., расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты- 1 258 тыс. руб., резервы под снижение стоимости ТМЦ – 2 275 тыс. руб., резервы по сомнительной задолженности – 46 288 тыс. руб.
В 2019 году были получены прочие доходы в сумме 427 586 тыс.руб., в т.ч. курсовая разница – 347 645 тыс.руб., доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты- 108 тыс.руб., плата за пользование денежными средствами при расторжении договоров участия в долевом строительстве – 59 452 тыс.руб.. Прочие расходы составили 291 321 тыс.руб., в. т.ч. курсовая разница – 150 912 тыс. руб., расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты- 640 тыс. руб., резервы под снижение стоимости ТМЦ – 416 тыс. руб., резервы по сомнительной задолженности – 128 614 тыс. руб.
В 2018 году были получены прочие доходы в сумме 271 995 тыс.руб., в т.ч. курсовая разница – 228 761 тыс.руб., доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты- 120 тыс.руб., плата за пользование денежными средствами при расторжении договоров участия в долевом строительстве – 42 431 тыс.руб.. Прочие расходы составили 471 505 тыс.руб., в. т.ч. курсовая разница – 446 269 тыс. руб., расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты- 71 тыс. руб..
В 2017 году были получены прочие доходы в сумме 309 432 тыс.руб., в т.ч. курсовая разница – 225 029 тыс.руб., доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты- 48 227 тыс.руб., плата за пользование денежными средствами при расторжении договоров участия в долевом строительстве – 36 176 тыс.руб.. Прочие расходы составили 374 318 тыс.руб., в. т.ч. курсовая разница – 322 816 тыс. руб., расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты- 48 680 тыс. руб..
В отчетном периоде убыток по результатам хозяйственной деятельности составил 277 178 тыс.руб.
В 2019 году прибыль по результатам хозяйственной деятельности составила 127 900 тыс.руб.
В 2018 году убыток по результатам хозяйственной деятельности составил 265 050 тыс.руб. В 2017 году убыток по результатам хозяйственной деятельности составил 126 709 тыс.руб.

В 2016 году прибыль по результатам хозяйственной деятельности составила 199 758 тыс.руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом в отчетном периоде составила 8 460 тыс.руб, в том числе: выплаты совету директоров – 2 340 тыс. руб., резервы, созданные в бухгалтерском учете – 15 519 тыс. руб, расходы на доп.услуги нотариуса – 7 тыс. руб., Разница в моменте признания выручки в БУ и НУ – 3 681 тыс. руб..
Постоянное налоговое обязательство в 2020 году составило 10 тыс. рублей
Условный расход по налогу на прибыль составил 46 953 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 100 697 тыс. рублей.
Отложенные налоговые активы по состоянию на 01.01.2020 года составили 138 234 тыс. рублей. На 31.12.2020г ОНА составил 167 395 тыс. рублей. Изменение величины ОНА в сторону увеличения составил 53 744 тыс. рублей.
Таким образом чистый убыток за 2020 год составил 248 019 тыс.руб., чистая прибыль за 2019 год 94 712 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 224 132 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей -5 386 тыс.руб
- по расторгнутым договорам долевого участия в строительстве –111 148 тыс. руб.,
- по авансам выданным – 59 тыс. руб;
- по расчетам с бюджетом – 2 тыс. руб;
- по причитающимся доходам – 107 385 тыс.
- прочая - 152 тыс.руб.

В соответствии с требованием законодательства по состоянию на 31.12.2020г обществом созданы резервы по сомнительной дебиторской задолженности в связи с истечением срока возврата денежных средств на общую сумму 135 061 тыс.руб., в т.ч.

- по расторгнутым с ООО “НовМонолитСтрой” ИНН7722809107договорам участия в долевом строительстве на общую сумму 131 241 тыс.руб;
- по договорам с ООО “ГС-Эксплуатация” ИНН7704594321 на предоставление коммунальных и эксплуатационных услуг на общую сумму 13 тыс.руб.;
- в связи с истечением срока возврата процентов по договору займа №3/18 с ООО “НовМонолитСтрой” ИНН7722809107 от 21.09.2018г на сумму 3 807 тыс.руб..

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена дебиторская задолженность, уменьшенная на сумму резерва – 89 071 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 39 722 тыс. руб., в том числе:

- по налогам и сборам – 240 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками – 39 482 тыс.руб,

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 267 999 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по займам полученным, включая неоплаченные проценты – 2 267 999 тыс. руб

Запасы по состоянию на 31.12.2020 составляют 372 665 тыс.руб., из них
Товары – 322 896 тыс. руб, в том числе:

- квартиры (86 ед.) – 194 122 тыс. руб.,
- нежилые помещения (3 ед) – 30 089 тыс.руб.;
- машиноместа (25 ед) – 33 995 тыс. руб.,
- земельные участки (3 ед) - 64 690 тыс. руб.;

Товары отгруженные – квартиры, находящиеся на регистрации перехода права собственности (2 ед), на сумму 5 551 тыс.руб.;
Приобретенные товары – объекты недвижимого имущества, находящиеся на регистрации перехода права собственности, на общую сумму 44 218 тыс.руб..
В связи с тем, что текущая рыночная стоимость машиномест и некоторых квартир на конец отчетного года оценена ниже, чем их фактическая себестоимость, общество создало резерв под снижение стоимости товаров в размере 16 650 тыс. руб.. В бухгалтерском балансе по строке 1210 отражена сумма запасов, уменьшенная на сумму резерва, – 356 015 тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 составили 252 137 тыс. руб., в том числе:

- в виде займа, выданного компании GLD GmbH (Германия) – 90 682 тыс.руб.
- в виде займов, выданных физическим лицам – 161 455 тыс.руб.,
  в том числе:
  - выданные учредителю – 94 205 тыс.руб,

Краткорочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 составили 167 715 тыс. руб., в том числе:

- в виде денежных средств, размещенных на ежедневном депозитном вкладе – 79 011 тыс. руб.;
- в виде займов, выданных юридическим лицам – 88 704 тыс.руб..

В соответствии с требованием законодательства, по состоянию на 31.12.2020г обществом создан резерв по сомнительным финансовым вложениям в размере 27 117 тыс. руб. в связи с истечением срока возврата заемных средств по договору займа №3/18 от 21.09.2018г с ООО “НовМонолитСтрой” ИНН7722809107.
В бухгалтерском балансе по строке 1240 отражена сумма краткосрочных финансовых вложений, уменьшенная на сумму резерва, – 140 598 тыс.руб..

*Денежные средства и их эквиваленты.*
Размещение денежных средств на ежедневном депозитном вкладе удовлетворяет критериям их признания финансовыми вложениями (п. п. 2, 3 ПБУ 19/02). В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 в бухгалтерском балансе денежные средства, размещенные на ежедневном депозитном вкладе в сумме 79 011 тыс.руб, отражены в составе финансовых вложений по строке 1240.

В соответствии с учетной политикой общества, денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении (п. 23 ПБУ 23/2011).
Денежные средства, размещенные на ежедневном депозитном вкладе в сумме 79 011 тыс.руб., в отчете о движении денежных средств отражены в составе денежных средств по строке 4500 (п.5, п.22 ПБУ 23/2011).

Прочие поступления, отраженные по строке 4119 отчета о движении денежных средств, составили 997 тыс.руб., в том числе:

- проценты по размещенным в банке депозитам – 997 тыс.руб..

Прочие выплаты, отраженные по строке 4129 отчета о движении денежных средств, составили 2 239 тыс.руб., в том числе:

- земельный налог – 625 тыс.руб.,
- госпошлины – 198 тыс.руб.,
- налог на имущество – 183 тыс.руб.,
- НДС (свернуто)- 316 тыс.руб.,
- потери от валютно-обменных операций - 917 тыс.руб..

В отчетном периоде вложений, относящихся к финансовым эквивалентам, не было.

Видов деятельности, подлежащих обязательному лицензированию в соответствии с Федеральным законом РФ от 08.08.2001 №128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», Общество не осуществляло.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

*Судебные решения..*

По состоянию на 31.12.2020г есть актив в виде исполнительных листов по Делу №2-5649/2018 от 19.12.2018г о взыскании с ООО «НСТК» ИНН5260324302 и поручителей по договору займа № 1/15 от 15.06.2015г. неустойки в размере 100 000 евро и госпошлины в размере 66 тыс. руб. в пользу ООО “Рублевское”.

*Условные обязательства и условные активы.*

При оценке последствий условных фактов и их отражении в бухгалтерской отчетности руководство Общества исходит из принципа осмотрительности.

Государственной помощи в 2020 году Обществу не предоставлялась.
Информации, подлежащей раскрытию в разрезе сегментов, нет.
Прекращение какого-либо вида деятельности не было.

**8. Допущение о непрерывности деятельности.**

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2020 составила (748 645) тыс. руб.
Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год:

| Период | Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб. | Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб. |
|---|---|---|
| 2018 г. | (595 338) | 10 |
| 2019 г. | (500 626) | 10 |
| 2020 г. | (748 645) | 10 |

Особенности ведения уставной деятельности ООО “Рублевское” связаны с инвестированием в долгосрочные проекты и привлечением заемных средств в иностранной валюте.
Убытки от курсовых разниц по имеющейся кредиторской задолженности в евро, вызванные снижением курса рубля по отношению к курсу евро, являются основной причиной отрицательного показателя стоимости чистых активов ООО «Рублевское» за три последних завершенных финансовых года.

Несмотря на отрицательные показатели стоимости чистых активов, ООО “Рублевское” осуществляет свою деятельность непрерывно и намерено продолжать ее в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
В 2020 году Общество завершило проект участия в долевом строительстве в г. Нижний Новгород, осуществило вложения в новый, перспективный вид недвижимого имущества - земельные участки, расположенные в престижном районе Московской области.
В 2020 году Общество вложило собственные средства в размере 1 млн. евро в новый проект в Германии с ожидаемым минимальным доходом от вложений – 6,5% годовых. Срок возврата вложений – 30.06.2022 год.
Общество обладает запасом высоколиквидных активов (денежные средства в рублях и евро) и намерено в 2021 году вложить собственные средства в новые проекты в Германии с ожидаемым минимальным доходом от вложений – 7,0% годовых.

В 2018-2019 годах руководством Общества были достигнуты договоренности с основными кредиторами UGGOD и ULTRATEX LIMITED о продлении срока возврата займов и процентов до 31.12.2024г. В 2020 году в связи со сложной экономической ситуацией, вызванной Covid-19, руководством ООО “Рублевское” достигнуты договоренности с основными кредиторами о снижении ставки по договорам займа с 6 до 3 процентов годовых.

События в России и мире, связанными с объявленной пандемией коронавируса COVID-19, вызвали введение с 30 марта 2020 года Правительством РФ мер против распространения коронавирусной инфекции COVID-19 в стране. В период карантинных мер руководству Общества совместно с компаниями-партнерами удалось сохранить деятельность благодаря в том числе использованию современных информационных технологий.
Несмотря на сложную экономическую ситуацию, вызванную Covid-19, Общество закончило финансовый год с высокой операционной прибылью -128 590 тыс.руб. (в 2019 году операционная прибыль составила 38 161 тыс.руб). Тем не менее, Обществу не удалось снизить отрицательный показатель чистых активов. Основной причиной явились убытки от курсовых разниц, вызванные значительным увеличением курса Евро по отношению к курсу национальной валюты.
За 12 лет работы на рынке ООО “Рублевское” зарекомендовало себя как профессиональный и надежный партнер, у Общества сложилась положительная деловая репутация и наладились связи с большим количество организаций-контрагентов. Отличительной чертой работы ООО “Рублевское” является оперативность и высокая организованность сотрудников, готовность быстро реагировать на обстоятельства.
В ООО “Рублевское” отсутствует текучесть кадров. Все работники Общества - высококвалифицированные специалисты.

Общество имеет высокий потенциал для дальнейшего успешного развития.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества. У нас есть все основания полагать, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Однако, мы не можем оценить как будут развиваться события с распространением короновируса в России, какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом.

**9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

*Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

*Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

*Правовые риски*

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

*Риски, связанные с изменением налогового законодательства.*

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить

претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

*Страновые и региональные риски.*

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

*Валютный риск.*

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью.
Общество привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро**.** Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с чистыми экспортными продажами, минимизируя таким образом валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

*Репутационные риски.*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемых обществом товаров, не соблюдении условий договоров, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## 10. Корректировка Бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требования ми ПБУ 18/02 Общество внесло изменения в Бухгалтерскую отчетность в связи с необходимостью корректировки величин ОНА и ОНО при переходе на балансовый метод учета временных разниц с 2020 года.

С целью корректировки сравнительных данных был сформирован реестр учета временных разниц и были выявлены расхождения по величине отложенного налогового актива, подлежащего отражению в бухгалтерской отчетности. Расхождений по величине отложенного налогового обязательства расхождений не выявлено.

В бухгалтерской отчетности в качестве сравнительных показателей за 2019 год отражены скорректированные данные 2019 года. Для этих целей пересчитаны суммы ОНА на 01.01.2019г, на 31.12.2019 и на 31.12.2020 года.
Сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год, представляемая в отчете о финансовых результатах за 2020 год в качестве сравнительного показателя, определена как изменение сумм ОНА и ОНО за 2019 год.

***Регистр учета временных разниц***

**вычитаемая временная разница**

| наименование | Балансовая стоимость, руб | налоговая стоимость, руб | разница, руб | ОНА |
|---|---|---|---|---|
| Убыток, перенесенный на будущее | 0 | 817 774 581 | 817 774 581 | 163 554 916 |
| Резервы, созданные в бухгатерском учете | 180 217 188 | | 180 217 188 | 36 043 438 |
| Разница в моменте признании дохода | | 3 680 662 | 3 680 662 | 736 132 |
| Итого | 0 | | 1 001 672 431 | 200 334 486 |

**налогооблагаемая временная разница**

| наименование | Балансовая стоимость, руб | налоговая стоимость, руб | разница, руб | ОНО |
|---|---|---|---|---|
| Основное средство (компьютер) | 38 492,99 | 0 | 38 492,99 | 7 698,60 |
| Основное средство (компьютер) | 9 898,95 | 0 | 9 898,95 | 1 979,79 |
| Итого | | - | 48 392 | **9 678,39** |

Регистр временных разниц на 31.12.2019

**вычитаемая временная разница**

| наименование | Балансовая стоимость, руб | налоговая стоимость, руб | разница, руб | ОНА |
|---|---|---|---|---|
| Убыток, перенесенный на будущее | 0 | 549 056 908 | 549 056 908 | 109 811 382 |
| Резервы, созданные в бухгатерском учете | 164 698 630 | - | 164 698 630 | 32 939 726 |
| Разница в моменте признании дохода | - | 13 085 634 | 13 085 634 | 2 617 127 |
| Итого | 0 | | 726 841 172 | 145 368 234 |

**налогооблагаемая временная разница**

| наименование | Балансовая стоимость, руб | налоговая стоимость, руб | разница, руб | ОНО |
|---|---|---|---|---|
| Основное средство (компьютер) | 39 595,47 | 0 | 39 595,47 | 7 919,09 |
| Итого | | - | 39 595 | **7 919** |

Регистр временных разниц на 01.01.2019

**вычитаемая временная разница**

| наименование | Балансовая стоимость, руб | налоговая стоимость, руб | разница, руб | ОНА |
|---|---|---|---|---|
| Убыток, перенесенный на будущее | 0 | 685 228 958 | 685 228 958 | 137 045 792 |
| Резервы, созданные в бухгатерском учете | 35 669 838,00 | - | 35 669 838 | 7 133 968 |
| Разница в моменте признании дохода | - | | - | - |
| Итого | 0 | | 720 898 796 | 144 179 759 |

**налогооблагаемая временная разница**

| наименование | Балансовая стоимость, руб | налоговая стоимость, руб | разница, руб | ОНО |
|---|---|---|---|---|
| | - | 0 | - | - |
| Итого | | - | - | **-** |

**корректировки ОНА в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (применение балансового метода для расчета отложенных налогов)**

**Отражение корректировок в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.**

Бухгалтерский баланс

| Код строки | показатели | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 |
|---|---|---|---|---|
| 1180 | до корректировки | 163 555 | 109 811 | 137 046 |
| | корректировка | 3 840 | 28 423 | 7 134 |
| | после корректировки | 167 395 | 138 234 | 144 180 |
| 1370 | до корректировки | - 752 485 | - 529 049 | - 602 472 |
| | корректировка | 3 840 | 28 423 | 7 134 |
| | после корректировки | - 748 645 | - 500 626 | - 595 338 |

Отчет о финансовых результатах

| Код строки | показатели | за январь-декабрь 2020г | за январь-декабрь 2019г |
|---|---|---|---|
| 2412 | до корректировки | 53 742 | - 27 243 |
| | корректировка | - 24 583 | 21 289 |
| | после корректировки | 29 159 | - 5 954 |
| 2410 | до корректировки | 53 742 | - 54 477 |
| | корректировка | - 24 583 | 21 289 |
| | после корректировки | 29 159 | - 33 188 |
| 2400 | до корректировки | - 223 436 | 73 423 |
| | корректировка | - 24 583 | 21 289 |
| | после корректировки | - 248 019 | 94 712 |

**11. Состояние забалансовых счетов.**

На 001 «Арендованные ОС» по состоянию на 31.12.2020 числится:

667 тыс. руб. - балансовая стоимость арендованного помещения по адресу: г. Москва, ул. Лобненская, д.4а.

На 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»

По состоянию на 31.12.2020г на счете числится следующая задолженность:

- 12 тыс.руб. – ООО Юрцентр "Правовой Партнер"" (аванс по договору).
- 1 тыс. руб – ТСЖ Холмогоры (расчеты по ЖКХ).

На 008 «Обеспечения обязательств полученные»:

По состоянию на 31.12.2020г на счете числятся следующие обеспечения:

- 69 633 тыс. руб. – солидарная ответственность поручителей перед ООО “Рублевское” по Договору денежного займа 1/13 от 16.12.2013 с ООО "Нижегородская строительно-торговая компания".
- 9 134 тыс.руб. - исполнительные листы по Делу №2-5649/2018 от 19.12.2018г о взыскании задолженности с ООО «НСТК» ИНН5260324302 и поручителей по договору займа № 1/15 от 15.06.2015г.
- 4 716 тыс.руб. – обеспечение, полученное от покупателя, по ДКП квартиры №140 от 30.12.2020г в виде размещенных на номинальном счете ООО «Жилищная экосистема ВТБ» денежных средств.
- 4 516 тыс.руб. - обеспечение, полученное от покупателя, по ДКП квартиры №139 от 28.12.2020г в виде покрытого, безотзывного аккредитива, размещенного в АО “Газпромбанк”.
- 90 682 тыс.руб. – гарантии, полученные по договору займа б/н от 30.06.2020г с GLD GmbH (Германия), в том числе в виде залога на недвижимое имущество.

Данная обеспечения отражены пояснениях к бухгалтерскому балансу как обеспечения полученные в общей сумме 178 681 тыс.руб..

На 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование по лицензионным (сублицензионным) договорам»:

По состоянию на 31.12.2020г на счете числятся лицензии (сублицензии) на следующие программы:

- 11 тыс.руб - 1С: Бухгалтерия 8Проф (1ед).
- 6 тыс.руб – ЭВМ Контур – маркет, Контур ОФД.
- 55 тыс.руб.- Контур-Фокус (Премиум).
- 13 тыс.руб. - Microsoft Office Home and Business 2016.
- 15 тыс.руб. - Microsoft Office Home and Business 2019.
- 1 тыс.руб. – Антивирус NOD 32 .

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

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

### 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 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| | 5141 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

**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 | 5160 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| разработкам - всего | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению | 5180 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| нематериальных активов - всего | 5190 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5181 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

## 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 | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | начислено амортиза-ции | Первона-чальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 84 | (34) | 46 | - | - | (39) | - | - | 130 | (73) |
| | 5210 | за 2019г. | 22 | (11) | 62 | - | - | (23) | - | - | 84 | (34) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | 5201 | за 2020г. | 22 | (12) | - | - | - | (1) | - | - | 22 | (13) |
| | 5211 | за 2019г. | 22 | (11) | - | - | - | (1) | - | - | 22 | (12) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2020г. | 62 | (22) | 46 | - | - | (38) | - | - | 108 | (60) |
| | 5212 | за 2019г. | - | - | 62 | - | - | (22) | - | - | 62 | (22) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Ноутбук HUAWEI | 5241 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Блок системный DEPO Neos DF 226 | 5242 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Монитор Samsung | 5243 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер | 5244 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|---|---|---|
| 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 | 668 | 668 | 668 |
| 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 | - | - | - |

## 3.1. 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 2020г. | 168 135 | - | 93 775 | (9 773) | - | - | - | 252 137 | - |
| | 5311 | за 2019г. | 158 410 | - | 60 421 | (64 196) | 13 500 | - | - | 168 135 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2020г. | 168 135 | - | 93 775 | (9 773) | - | - | - | 252 137 | - |
| | 5312 | за 2019г. | 158 410 | - | 60 421 | (64 196) | 13 500 | - | - | 168 135 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | 101 924 | - | 11 814 280 | (11 776 452) | 846 | - | - | 140 598 | - |
| | 5315 | за 2019г. | 244 806 | - | 3 236 910 | (3 332 847) | (46 945) | - | - | 101 924 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2020г. | 101 924 | - | 11 814 280 | (11 776 452) | 846 | - | - | 140 598 | - |
| | 5316 | за 2019г. | 244 806 | - | 3 236 910 | (3 332 847) | (46 945) | - | - | 101 924 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | 270 059 | - | 11 908 055 | (11 786 225) | 846 | - | - | 392 735 | - |
| | 5310 | за 2019г. | 403 216 | - | 3 297 331 | (3 397 043) | (33 445) | - | - | 270 059 | - |

## 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 | балансовая стоимость | 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 | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020г. | 498 574 | (14 792) | 483 782 | 275 132 | (401 040) | 416 | (2 275) | X | 372 665 | (16 650) | 356 015 |
| | 5420 | за 2019г. | 88 249 | (14 375) | 73 874 | 600 550 | (190 226) | - | (416) | X | 498 574 | (14 792) | 483 782 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020г. | - | - | - | 55 | (55) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2019г. | - | - | - | 67 | (67) | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020г. | 479 833 | (14 792) | 465 041 | 85 554 | (198 273) | 416 | (2 275) | - | 367 114 | (16 650) | 350 464 |
| | 5423 | за 2019г. | 88 249 | (14 375) | 73 874 | 512 577 | (120 994) | - | (416) | - | 479 833 | (14 792) | 465 041 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020г. | 18 741 | - | 18 741 | 179 534 | (192 723) | - | - | - | 5 551 | - | 5 551 |
| | 5424 | за 2019г. | - | - | - | 85 479 | (66 738) | - | - | - | 18 741 | - | 18 741 |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020г. | - | - | - | 9 989 | (9 989) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019г. | - | - | - | 2 427 | (2 427) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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 | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 199 105 | (121 372) | 386 280 | 50 190 | (411 443) | - | 121 372 | - | - | - | 224 132 | (135 061) |
| | 5530 | за 2019г. | 596 502 | (20 722) | 189 541 | 119 452 | (706 350) | (40) | 20 722 | - | - | - | 199 105 | (121 372) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 14 624 | - | 358 939 | - | (368 177) | - | - | - | - | - | 5 386 | - |
| | 5531 | за 2019г. | 7 000 | - | 147 155 | - | (139 531) | - | - | - | - | - | 14 624 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 54 | - | 6 791 | - | (6 786) | - | - | - | - | - | 59 | - |
| | 5532 | за 2019г. | 60 | - | 42 385 | - | (42 351) | (40) | - | - | - | - | 54 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 184 426 | (121 372) | 20 550 | 50 190 | (36 480) | - | 121 372 | - | - | - | 218 687 | (135 061) |
| | 5533 | за 2019г. | 589 442 | (20 722) | - | 119 452 | (524 468) | - | 20 722 | - | - | - | 184 426 | (121 372) |
| | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 199 105 | (121 372) | 386 280 | 50 190 | (411 443) | - | 121 372 | X | - | - | 224 132 | (135 061) |
| | 5520 | за 2019г. | 596 502 | (20 722) | 189 541 | 119 452 | (706 350) | (40) | 20 722 | X | - | - | 199 105 | (121 372) |

## 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 | 135 061 | 135 061 | 121 372 | 121 372 | 123 756 | 123 756 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 13 | 13 | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 3 806 | 3 806 | 5 482 | 5 482 | 62 779 | 62 779 |
| по расторгнутым ДДУ | 5544 | 131 242 | 131 242 | 115 890 | 115 890 | 60 977 | 60 977 |

## 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 краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская | 5551 | за 2020г. | 1 687 076 | 701 871 | 56 082 | (177 030) | - | - | - | - | 2 267 999 |
| задолженность - всего | 5571 | за 2019г. | 1 700 716 | 12 744 | 78 485 | (250 891) | - | 146 022 | - | - | 1 687 076 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020г. | 1 687 076 | 701 871 | 56 082 | (177 030) | - | - | - | - | 2 267 999 |
| | 5573 | за 2019г. | 1 700 716 | 12 744 | 78 485 | (250 891) | - | 146 022 | - | - | 1 687 076 |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская | 5560 | за 2020г. | 18 431 | 86 002 | - | (64 671) | (40) | - | - | - | 39 722 |
| задолженность - всего | 5580 | за 2019г. | 146 984 | 133 937 | - | (116 441) | (27) | (146 022) | - | - | 18 431 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 555 | 84 099 | - | (45 132) | (40) | - | - | - | 39 482 |
| | 5581 | за 2019г. | 120 | 116 127 | - | (115 665) | (27) | - | - | - | 555 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | 10 478 | - | - | (10 478) | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2019г. | - | 10 478 | - | - | - | - | - | - | 10 478 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 7 398 | 1 903 | - | (9 061) | - | - | - | - | 240 |
| | 5583 | за 2019г. | 257 | 7 332 | - | (191) | - | - | - | - | 7 398 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2019г. | 146 022 | - | - | - | - | (146 022) | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2019г. | 585 | - | - | (585) | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 1 705 507 | 787 873 | 56 082 | (241 701) | (40) | X | - | - | 2 307 721 |
| | 5570 | за 2019г. | 1 847 700 | 146 681 | 78 485 | (367 332) | (27) | X | - | - | 1 705 507 |

**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 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)***

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 4 069 | 1 983 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 202 | 1 245 |
| Амортизация | 5640 | 38 | 23 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 578 | 3 490 |
| Итого по элементам | 5660 | 18 887 | 6 741 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 211 462 | 102 253 |
| 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 | 230 349 | 108 994 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 571 | 818 | - | - | 1 389 |
| в том числе: | | | | | | |
| | 5701 | - | - | - | - | - |

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | 178 681 | 162 041 | 222 613 |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2020г. | | за 2019г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>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 2020г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2020г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Кузнецов Сергей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 октября 2021 г.

Главный бухгалтер _____ Мотовилова Вера Юрьевна