

**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	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2021 г.	-	94	-	-	(94)	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Система кондиционирования	5241	за 2021 г.	-	94	-	-	(94)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	110	-	-	(100)	-	-	-	10	-	
	5311	за 2020 г.	110	-	-	-	-	-	-	110	-	
в том числе:												
Акции	5302	за 2021 г.	110	-	-	(100)	-	-	-	10	-	
	5312	за 2020 г.	110	-	-	-	-	-	-	110	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2020 г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Займы выданные	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020 г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	110	-	-	(100)	-	-	-	10	-	
	5310	за 2020 г.	610	-	-	(500)	-	-	-	110	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

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	восста- новление резерва			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	131 684	(49)	1 876 835	-	(1 891 029)	-	-	-	-	-	117 480	(49)
	5530	за 2020 г.	170 754	(53)	486 456	-	(525 526)	(4)	-	-	-	-	131 684	(49)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	20 196	-	1 601 400	-	(1 550 621)	-	-	-	-	-	70 975	-
	5531	за 2020 г.	16 875	(4)	31 680	-	(28 359)	(4)	-	-	-	-	20 196	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	110 916	(49)	270 572	-	(335 580)	-	-	-	-	-	45 908	(49)
	5532	за 2020 г.	70 647	(49)	271 205	-	(230 935)	-	-	-	-	-	110 916	(49)
Прочая	5513	за 2021 г.	439	-	4 863	-	(4 828)	-	-	-	-	-	474	-
	5533	за 2020 г.	1 302	-	4 263	-	(5 126)	-	-	-	-	-	439	-
Виртуальная выручка по незавершенным работам, непредьявленная заказчику	5514	за 2021 г.	132	-	-	-	-	-	-	-	-	X	132	-
	5534	за 2020 г.	81 930	-	179 308	-	(261 106)	-	-	-	-	X	132	-
Итого	5500	за 2021 г.	131 684	(49)	1 876 835	-	(1 891 029)	-	-	X	-	-	117 480	(49)
	5520	за 2020 г.	170 754	(53)	486 456	-	(525 526)	(4)	-	X	-	-	131 684	(49)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	4	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	49	-	49	-	49	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
							списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	10 069	-	337	(10 406)	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	10 069	-	337	(10 406)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	181 095	1 488 340	-	(1 547 793)	-	-	X	121 642
	5580	за 2020 г.	190 292	829 037	519	(838 753)	-	-	-	181 095
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	21 633	515 888	-	(477 082)	-	-	-	60 439
	5581	за 2020 г.	80 098	130 745	-	(189 210)	-	-	-	21 633
авансы полученные	5562	за 2021 г.	135 761	48 186	-	(135 955)	-	-	-	47 992
	5582	за 2020 г.	58 151	122 783	-	(45 173)	-	-	-	135 761
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	7 777	666 310	-	(669 335)	-	-	-	4 752
	5583	за 2020 г.	2 369	388 420	-	(383 012)	-	-	-	7 777
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	21 883	-	519	(22 402)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	5 607	22 998	-	(26 141)	-	-	-	2 464
	5586	за 2020 г.	11 267	24 209	-	(29 869)	-	-	-	5 607
Расчеты по выполненным, но не принятым работам	5567	за 2021 г.	10 317	234 958	-	(239 280)	-	-	X	5 995
	5587	за 2020 г.	16 524	162 880	-	(169 087)	-	-	X	10 317
Итого	5550	за 2021 г.	181 095	1 488 340	-	(1 547 793)	-	X	-	121 642
	5570	за 2020 г.	200 361	829 037	856	(849 159)	-	X	-	181 095

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	128 897	71 565
Расходы на оплату труда	5620	20 057	21 970
Отчисления на социальные нужды	5630	3 462	4 716
Амортизация	5640	1 677	1 710
Прочие затраты	5650	910 446	542 452
Итого по элементам	5660	1 064 539	642 413
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	1 064 539	642 413



Руководитель

(Handwritten signature)

(подпись)

Ермаков Михаил Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	57/00	72	1 681	(1 696)	-	57
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	72	1 681	(1 696)	-	57



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
Договор поручительства № 2919-082-38428/2/п от 29.10.2019	5811	-	830 000	830 000
Договор поручительства № 2920-053-38427/2/п от 28.07.2020	5812	893 000	893 000	-
Договор поручительства № 2920-054-38427/2/п от 28.07.2020	5813	531 000	531 000	-
Договор поручительства № 2921-040-38428/2/п от 12.04.2021	5814	825 000	-	-
Договор поручительства № 2921-107-38427/2/п от 26.11.2021	5815	628 000	-	-
Договор поручительства б/н от 01.08.2019г.	5816	-	25 000	25 000



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО «Форест»

ИНН 5407465400 КПП 540201001

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Форест", сокращенное наименование согласно уставу – ООО "Форест"», ИНН 5407465400, (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 03 июня 2011 года. Общество зарегистрировано по адресу: 630001, город Новосибирск, ул. Тимирязева, дом № 58/1, офис 316.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 15 человека.

Основным видом деятельности ООО "Форест" в 2021 году является деятельность генерального подрядчика в строительстве.

Единоличным исполнительным органом Общества является Ермаков Михаил Сергеевич - Директор ООО "Форест".

Совету директоров в 2021 году вознаграждение не выплачивалось, директору выплачивалось вознаграждение по оплате труда (за минусом НДФЛ) в сумме 3 547 тыс. руб.

На 31.12.2021 года конечными контролирующими бенефициарами Общества являются:

№ п/п	Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
	ФИО	Доля в уставном капитале	№ телефона	Адрес электронной почты
1	Саньков Сергей Юрьевич	33,3%	-	-
2	Бурдэ Алексей Борисович	33,3%	203-41-06	Burde@akd54.ru
3	Шабалин Артем Владимирович	33,3%	203-41-06	autolic@yandex.ru

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной на 2015 г., согласно приказа № 50 от 28.12.2020г.

Основы составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

С 1 января 2021 года применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Данный федеральный стандарт применяются с 01.01.2021 года перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства объединяются в следующие амортизируемые группы:

- первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;
- вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;
- третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;
- четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

- пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;
- шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;
- седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;
- восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;
- девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;
- десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начисляется.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

На отчетную дату Общество на балансе имеет объектов основных средств на сумму 16 679 тыс. руб., в том числе:

- Земельный участок (101 кв.м., кадастровый номер 54:35:032195:45; по адресу г. Новосибирск, ул. Тимирязева, д. 58а) стоимостью 120 тыс.рублей;
- Административное помещение (839,7 кв.м., по адресу г. Новосибирск, ул. Тимирязева, д.58/1, 3 этаж) стоимостью 14 449 тыс. рублей;
- Трансформаторная подстанция (52,8 кв.м., по адресу г. Новосибирск, ул. Тимирязева, д. 58а) стоимостью 1 639 тыс. рублей.

На 31.12.2021г. Общество не имеет арендованных основных средств.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение,
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

При продаже и ином выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих неэмиссионных ценных бумаг производится по фактической стоимости каждой бумаги.

На 31.12.2021г. в составе финансовых вложений в ООО "Форест" числится доля (100%) в уставном капитале ООО "Ривер"- в сумме 10 000 руб.;

Доля в уставном капитале АО "АК-Девелопмент" (100%) в размере 10 000 000 шт. акций реализована ООО «АкадемКапитал ХК» согласно Договора купли-продажи акций № 23/06 от 23.06.2021года. Сумма сделки 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям организации, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Для формирования резерва под обесценение финансовых вложений утвержден следующий порядок:

1. Проверка финансовых вложений на предмет их обесценения проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Приказом Общества назначается комиссия для проведения проверки. Результаты проверки оформляются в виде отчетов по финансовым вложениям согласно приложений 1.1 и 1.2 к данному приказу.
2. **Резерв под обесценение финансовых вложений (вкладов в уставные капиталы других организаций)**, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, создается в случае одновременного наличия на протяжении 3 (Трех) лет, включая отчетный год, следующих признаков обесценения:

- наличие устойчивого снижения расчетной стоимости финансовых вложений;
- учетная стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости;
- экономические выгоды (доходы) ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от финансовых вложений.

Резерв определяется как положительная разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Под расчетной стоимостью финансовых вложений (вкладов в уставные капиталы других организаций) понимается стоимость доли ООО «Форест» в чистых активах организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным годовой финансовой отчетности таких организаций.

3. **Резерв под обесценение финансовых вложений (предоставленных займов)** создается в случае наличия одного из следующих признаков обесценения:

- начата процедура ликвидации организации-заемщика: в этом случае расчетная стоимость финансовых вложений равна нулю;
- заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление: в этом случае расчетная стоимость финансовых вложений равна нулю;
- задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки и просрочка составляет 12 месяцев и более: в этом случае расчетная стоимость финансовых вложений определяется по формуле:

*Расчетная стоимость = Учетная стоимость * (1 - n/36), где n – это количество месяцев просрочки.*

Если просрочка по займу составляет 3 года и более, в этом случае расчетная стоимость равна нулю.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым создан резерв, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение (п. 38 ПБУ 19)

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Материалы, товары, готовая продукция учитываются соответственно на счётах 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) (без использования счётов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Стоимость фактически поступивших в организацию и оприходованных товарно-материальных ценностей отражается на счётах по ценам установленным поставщиками МПЗ и отраженными в товарных накладных, прочих товаросопроводительных документах.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) в бухгалтерском учёте учитываются на отдельном субсчёте 10.12 «Транспортно-заготовительные расходы».

При отпуске всех видов материально-производственных запасов (сырья и материалов, товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

На каждую отчетную дату запасы отражаются в учете по наименьшей из величин (п.28 ФСБУ 5/2019):

- или по фактической себестоимости;
- или по чистой стоимости продажи.

За чистую стоимость продажи запасов (ЧСП), отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

*ЧСП = Предполагаемая цена продажи товаров, работ, услуг * Фактическая себестоимость запасов / Предполагаемые затраты на производство и реализацию продукции (выполнение работ, оказание услуг)*

Предполагаемая цена продажи работ - это сумма планируемой выручки без НДС за отчетный период.

Предполагаемые затраты на производство и реализацию продукции (выполнение работ, оказание услуг) - это сумма планируемой себестоимости продаж и планируемых управленческих расходов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п.30 ФСБУ 5/2019):

Резерв под обесценение = Фактическая себестоимость запасов – Чистая стоимость активов

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

При изменении ЧСП запасов корректируется сумма ранее начисленного резерва.

При списании запасов расходом признается их балансовая стоимость, т.е. фактическая себестоимость за вычетом созданного резерва.

Для формирования резерва под обесценение запасов утверждается следующий порядок:

Приказом Общества назначается комиссия для проведения инвентаризации резерва под обесценение запасов. Результаты инвентаризации оформляются в виде Отчета по оценке стоимости запасов по состоянию на отчетную дату

В 2021 году резерв под обесценение запасов не создавался.

По состоянию на 31.12.2021г. - стоимость материалов составила 28 980 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и прочими дебиторами.

Согласно учетной политике, в 2021 году в бухгалтерском учете создается Резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, срок оплаты которой просрочен более чем на 365 календарных дней. При этом Резерв начисляется в размере 100% от всей суммы просроченной задолженности более чем на 365 календарных дней.

Дебиторская задолженность так же включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг. Причем данное условие будет справедливо и для тех обязательств, срок по которым истек меньше чем 365 дней назад либо вовсе еще не наступил.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности раскрыта за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам (который на 31.12.2021г. составил 49 тыс. руб.).

Расчеты по договорам генерального подряда:

В Бухгалтерском балансе в отношении договоров строительного подряда, согласно п.26-29 ПБУ 2/2008, расчеты с покупателями и заказчиками отражаются свернуто с данными по счету 46.02 "Не предъявленная заказчику к оплате начисленная виртуальная выручка по незавершенным работам по договорам с длительным циклом" в разрезе договоров генерального подряда.

"Непредъявленная выручка" признается в размере выручки текущего отчетного периода проводкой Дт 46.02 Кт 90. Если договором предусмотрено выставление подрядчиком промежуточных счетов, то непредъявленная выручка в балансе уменьшается на сумму таких счетов. При этом проводка Дт 62 Кт 46 не формируется.

Согласно п.29 ПБУ 2/2008, если промежуточные счета выставлены на сумму, превышающую непредъявленную выручку (дебетовое сальдо счета 46), то на счете 46 формируется кредитовое сальдо. Эта величина отражается в пассиве баланса (строка 15202) в качестве обязательства "Задолженность перед покупателями и заказчиками". Данный показатель в бухгалтерском балансе показывается за минусом НДС (счет 76.АВ).

В случае, если авансовые платежи (счет 62.02) по договору генерального подряда не перекрывают сумму "Непредъявленной выручки" (счет 46.02) на отчетную дату, то дебетовый остаток по счету 46.02 отражается в составе дебиторской задолженности по строке 12307 "Не предъявленная заказчику к оплате начисленная виртуальная выручка по незавершенным работам по договорам с длительным циклом (Виртуальная выручка)". Так как в момент отражения в бухгалтерском учете актива в виде не предъявленной к оплате начисленной

выручки обязательства по НДС у организации не возникает, то в балансе не предъявленная к оплате начисленная выручка показывается без НДС (76.Н).

Расчеты показателей строк 12307 и 15202, приведены в Приложении 1 к Пояснительной записке.

Расчеты с подрядчиками по договорам субподряда, не предусматривающих поэтапной приемки и имеющих длительный цикл в бухгалтерском балансе, в рамках требований ПБУ 2/2008 пп.26-29, отражается свернуто между счетами 60.02 (Авансы выданные поставщикам и подрядчикам" и 76.11 "Расчеты отложенные с субподрядными организациями" в разрезе договоров субподряда, за минусом НДС (76.ВА и 19.20).

Расчеты показателей строк 12301 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" и 15207 "Расчеты по выполненным, но не принятым СМР с длительным циклом с субподрядными организациями" приведены в Приложении 2 к Пояснительной записке.

Кредиты и займы полученные

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365/366 дней.

Находящиеся в распоряжении Организации заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока, отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма кредиторской задолженности по долгосрочным и краткосрочным договорам займа отсутствует.

По состоянию на 31.12.202г. сумма кредиторской задолженности по процентам по договорам займа отсутствует.

Резерв на оплату отпусков

Организация в 2021г. ежемесячно начисляла резерв на оплату отпусков по следующей методике:

Ежемесячная сумма отчислений в резерв = (оклады сотрудников, согласно штатного расписания(1+ставки по страховым взносам/100 + ставка по травматизм/100)) / 29,4*2,33*

Формирование резерва на оплату отпусков в организации отражается на счёте 96.01 «Резервы предстоящих отпусков». На 31.12.2021 сумма резерва составила 57 тыс. руб. (стр. 1540 бухгалтерского баланса).

Обязательства выданные

На 31.12.2021 г. Общество имеет обязательства, выданные на сумму 2 877 млн. руб., в том числе:

- 1) Обязательства, выданные АО Газпромбанк, на сумму 628 млн. рублей согласно Договору поручительства № 2921-107-38427/2/п от 26.11.2021г.:

ООО «Форест» обязуется солидарно с ООО Специализированный застройщик «АКД» отвечать перед АО «Газпромбанк» за исполнение обязательств, возникших из Договора № 2921-107-38427 об открытии кредитной линии от 26.11.2021г., заключенного между АО «Газпромбанк» и ООО Специализированный застройщик «АКД».

Лимит кредитной линии составляет 628 млн. рублей. Договор поручительства действует до 29.12.2023г.

На 31.12.2021 года задолженность ООО Специализированный застройщик «АКД» по Договору № 2921-107-38427 об открытии кредитной линии от 26.11.2021г. оставляет

41 212 096,21 руб., в том числе начисленные проценты за пользование денежными средствами 90,33 руб.

- 2) Обязательства, выданные АО Газпромбанк, на сумму 825 млн. рублей согласно Договору поручительства № 2921-040-38428/2/п от 12.04.2021г.:

ООО «Форест» обязуется солидарно с ООО «АКД-Мета» отвечать перед АО «Газпромбанк» за исполнение обязательств, возникших из Договора № 2921-040-38428 об открытии кредитной линии от 12.04.2021г., заключенного между АО «Газпромбанк» и ООО «АКД-Мета».

Лимит кредитной линии составляет 825 млн. рублей. Договор поручительства действует до 31.12.2023г.

На 31.12.2021 года задолженность ООО «АКД-Мета» по Договору № 2921-040-38428 об открытии кредитной линии от 12.04.2021г. оставляет 136 685 557,44 рублей, в том числе начисленные проценты за пользование денежными средствами 44 928,18 руб.

- 3) Обязательства, выданные АО Газпромбанк, на сумму 531 млн. рублей согласно Договору поручительства № 2920-054-38427/2/п от 28.07.2020г.:

ООО «Форест» обязуется солидарно с ООО Специализированный застройщик «АКД» отвечать перед АО «Газпромбанк» за исполнение обязательств, возникших из Договора № 2920-054-38427 об открытии кредитной линии от 28.07.2020г., заключенного между АО «Газпромбанк» и ООО Специализированный застройщик «АКД».

Лимит кредитной линии составляет 531 млн. рублей. Договор поручительства действует до 30.06.2026г.

На 31.12.2021 года задолженность ООО Специализированный застройщик «АКД» по Договору № 2920-054-38427 об открытии кредитной линии от 28.07.2020г. оставляет 542 152 841,03 рублей, в том числе начисленные проценты за пользование денежными средствами 11 205 055,92руб.

- 4) Обязательства, выданные АО Газпромбанк, на сумму 893 млн. рублей согласно Договору поручительства № 2920-053-38427/2/п от 28.07.2020г.:

ООО «Форест» обязуется солидарно с ООО Специализированный застройщик «АКД» отвечать перед АО «Газпромбанк» за исполнение обязательств, возникших из Договора № 2920-053-38427 об открытии кредитной линии от 28.07.2020г., заключенного между АО «Газпромбанк» и ООО Специализированный застройщик «АКД».

Лимит кредитной линии составляет 893 млн. рублей. Договор поручительства действует до 30.06.2026г.

На 31.12.2021 года задолженность ООО Специализированный застройщик «АКД» по Договору № 2920-053-38427 об открытии кредитной линии от 28.07.2020г. оставляет 839 172 567,11 рублей, в том числе начисленные проценты за пользование денежными средствами 16 191 092,36 руб.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Финансовый результат по долгосрочным договорам строительного подряда, согласно ПБУ 2/2008 признается ежемесячно расчетным путем в течение всего срока выполнения работ исходя из степени завершенности работ на отчетную дату и суммы прибыли, ожидаемой к получению по договору в целом.

Доходы от обычных видов деятельности в 2021 г., сложились в следующем составе:

Выручка (в тыс. руб.) без НДС, в том числе:	1 095 595
Работы по договорам генерального подряда	1 457 622
Виртуальная выручка по договорам генерального подряда	-370 276
Услуги технического заказчика	3 528
Услуги строительного контроля	4 421
Бухгалтерские услуги	300

Степень завершенности работ по договору ежемесячно определяются пропорционально объему выполненных работ в общем объеме работ, на основании промежуточных актов выполненных работ по форме № КС-2. Выручка по выполненным, но не принятым работам в течение периода исполнения договора отражается проводкой Дт 46.02 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» – Кт 90.01.

В отношении долгосрочных договоров, для сближения бухгалтерского и налогового учета, аналогичный способ расчета дохода закреплён и в налоговом учете ООО "Форест".

Выручка по полному исполнению долгосрочных договоров строительного подряда, формируется на дату подписания акта (КС2, КС3, КС-11 либо прочих форм первичных документов, утвержденных условиями заключенных договоров).

При формировании суммы выручки и отражении ее на счетах бухгалтерского учёта, ранее начисленная Виртуальная выручка по данному договору строительства сторнируется. Выручка по договорам генерального подряда, предъявленная заказчикам в 2021 году, составила 1 457 621,83 тыс. рублей.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах 20, 25, 26

Расходы отчетного периода по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы учитываются на счете 20.01 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы».

В соответствии с пунктом 7 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, расходы, непосредственно связанные с исполнением договоров, которые могут быть напрямую отнесены к каждому объекту учета, учитываются на счете 20.01 «Основное производство».

Расходы, связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда, учитываются на счете 20.01 «Основное производство» по объектам учета. Под объектом учета следует понимать заключенные договора строительного подряда, по которому подрядчик формирует себестоимость выполняемых работ, признает выручку от реализации и определяет финансовый результат.

Прямые расходы, которые подрядчик несет при исполнении договора строительного подряда и которые подлежат возмещению заказчиком в цене договора, определяемые сметой,

учитываются напрямую на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе объектов учета по следующим статьям расходов:

- стоимость основных строительных материалов;
- стоимость строительно-монтажных работ, выполняемых подрядными организациями;
- эксплуатация строительной техники.

Общепроизводственные расходы, связанные с исполнением нескольких договоров строительного подряда, напрямую которые нельзя отнести на конкретный объект учета (договор строительства) - относятся к **косвенным расходам**.

Косвенные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные затраты» в разрезе статей затрат, таких как:

- заработная плата отдела капитального строительства;
- отчисления с ФОТ с заработной платы отдела капитального строительства;
- охрана строительной площадки;
- амортизация основных средств;
- материальные расходы
- транспортные расходы
- амортизация
- и другие расходы, возникающие в процессе деятельности службы капитального строительства.

Распределение косвенных расходов (счет 25) между объектами учета, отражаемыми на счете 20 «Основное производство», осуществляется ежемесячно пропорционально стоимости прямых расходов отраженных в учете за данный период в рамках исполнения договоров строительного подряда.

Потребление электроэнергии: условиями договоров генерального подряда, предусмотрена обязанность Заказчика по осуществлению временного электроснабжения строительной площадки и строительных механизмов генподрядной организации.

Потребляемая электроэнергия для общехозяйственных нужд Общества заложена в сумму арендной платы за помещение. ООО "Форест" не заключает отдельных договоров на электроснабжение.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине установленной в Уставе Общества. Уставный капитал полностью оплачен и по состоянию на 31.12.2021г. составляет 10 тыс. руб.

Информация о досрочном применении новых Положений по бухгалтерскому учету

Досрочно новые Положения по бухгалтерскому учету обществом в 2021 году не применялись. В бухгалтерской отчетности согласно ФСБУ 5/2019 запасы отражаются перспективно.

Сведения о связанных сторонах

Сведения о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества за 2021 год, на деятельность которых оказывается значительное влияние:

ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА:

- Бурдэ А.Б. (акционер АО «АКД-Холдинг»);
- Шабалин А.В. (акционер АО «АКД-Холдинг»);
- Саньков С.Ю. (акционер АО «АКД-Холдинг»);
- Сиденко Н.Н. (член совета директоров ООО «Специализированный застройщик «АКД», член совета директоров ООО «АКД-Мета»)

ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА:

- АО «АКД-Холдинг» (владеет 75 % долей в уставном капитале ООО «АКД-Мета», 100 % долей в уставном капитале ООО «Специализированный застройщик «АКД», 100 % долей в уставном капитале ООО «АКД-Кольцово»), директор Петров М. А.;
- ООО Специализированный застройщик «АКД» (владеет 99,9 % долей в уставном капитале ООО «Форест»), директор Петров М. А.;
- ООО «АКД-Мета», директор Петров М.А.;
- ООО «Твой Дом» (ООО «АКД-Мета» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Твой дом»), директор Петров М.А.;
- ООО «Ривер» (ООО «Форест» владеет 100% уставного капитала ООО «Ривер»), директор Петров М. А.;
- юридическое лицо АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (ООО «Форест» владело 100 % уставного капитала АО «АК – Девелопмент» до 23.06.2021г.), генеральный директор Ермаков М.С.;
- юридическое лицо ООО «АКД-Кольцово», директор Петров М.А..

1.1) АО "АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ"

ООО "Форест" владело 100 % уставного капитала АО "АК-Девелопмент". Доля в уставном капитале АО "АК-Девелопмент" (100%) реализована ООО «АкадемКапитал ХК» согласно Договора купли-продажи акций № 23/06 от 23.06.2021года.

На основании Дополнительного соглашения от 31.12.2018 года к Договору № АК-Д-30/06/17 от 30.06.2017г. аренды нежилых помещений ООО «Форест» с 01.01.2019г. предоставляет в аренду АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ» часть нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Новосибирск, ул. Тимирязева, дом № 58/1, этаж 3.

Согласно Решения единственного акционера № 22 от 12.03.2020г. ООО «Форест» в течение года с момента принятия настоящего решения произведет безвозмездный вклад в имущество АО «АК-Девелопмент» денежными средствами в размере 300 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 года ООО «Форест» произвел безвозмездный вклад в размере 135 тыс. рублей.

Согласно Решения единственного акционера № 24 от 01.04.2020г. принято решение об увеличении срока внесения вклада в имущество АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ», принятого Решением единственного акционера № 22 от 12.03.2020 г., на срок до 12 марта 2022 г.

На 31.12.2021 года задолженностей между ООО "Форест" и АО "АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ" по договорам нет. Образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021, величины списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, а так же

других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам, по данной организации в ООО "Форест" нет.

АО «АК-Девелопмент» является Ермаков Михаил Сергеевич.

1.2) Ермаков Михаил Сергеевич является директором ООО «Форест» и директором АО «АК-Девелопмент», владеет 0,1 % уставного капитала ООО «Форест».

1.3) ООО "Ривер": ООО "Форест" владеет 100% уставного капитала ООО "Ривер". На 31.12.2021 года задолженность ООО «Ривер» по Договору займа № 18/09-Ф от 18.09.2019г. составляет 104 тыс. рублей.

На основании Дополнительного соглашения от 31.12.2018 года к Договору № Р-01/02/17 от 01.02.2017г. аренды нежилых помещений ООО «Форест» с 01.01.2019г. предоставляет в аренду ООО «Ривер» часть нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Новосибирск, ул. Тимирязева, дом № 58/1, этаж 3.

Образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021, величины списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, а так же других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам, по данной организации в ООО "Форест" нет.

1.4) ООО Специализированный застройщик "АКД":

ООО "Форест" является дочерним обществом ООО Специализированный застройщик "АКД".

1.4.1) характер отношений в 2021 году:

1.4.1.1) ООО Специализированный застройщик "АКД" является заказчиком по договорам генерального подряда:

1) По строительству ЖК "Бавария" расположенного в Новосибирской области, Новосибирском районе, р.п. Краснообск, мкр. 7:

- Договор генерального подряда № 40-46 от 19.02.2020 г. на строительство многоквартирных жилых домов №№ 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46 – дома № 40 и № 41 введены в эксплуатацию 29.11.2021г., дома №№ 42-46 введены в эксплуатацию 27.12.2022г.

2) По строительству ЖК "Спектр" расположенного в Новосибирской области, р.п. Кольцово, мкр. 9:

- Договор генерального подряда № Д-7-8 от 11.08.2021 г. на строительство многоквартирных жилых домов № 7 и № 8 «Комплекса малоэтажной жилой застройки по адресу: Новосибирская область, р.п. Кольцово, Микрорайон IX»: строительство ведется.

- Договор генерального подряда № Д-5-6 от 12.05.2020 г. на строительство многоквартирных жилых домов № 5 и № 6 и Трансформаторной подстанции «Комплекса малоэтажной жилой застройки по адресу: Новосибирская область, р.п. Кольцово, Микрорайон IX»: объект введен в эксплуатацию 27.12.2021г.

- Договор генерального подряда № Д-5 от 15.06.2017 г. на строительство многоквартирного жилого дома № 5 «Комплекса малоэтажной жилой застройки по адресу: Новосибирская область, р.п. Кольцово, Микрорайон IX»: объект введен в эксплуатацию 27.12.2021г.

1.4.1.2) ООО «Форест» для ООО Специализированный застройщик "АКД" оказывал услуги по договорам строительного контроля и по договорам на выполнение функций технического заказчика:

- Договор оказания услуг №Д-5-6/СК от 12.05.2020г.

- Договор оказания услуг №Д-7-8/СК от 11.08.2021г.

- Договор оказания услуг № Д-40-46/СК от 19.02.2020г.

- Договор № 02/ТЗ-2019 от 10.07.2019 на выполнение функции технического заказчика;
- Договор № 03/ТЗ-2019 от 10.07.2019 на выполнение функции технического заказчика;
- Договор № 08/ТЗ-2019 от 07.10.2019 на выполнение функции технического заказчика;
- Договор № 07/ТЗ-2019 от 25.03.2019 на выполнение функции технического заказчика;

1.4.1.3) на основании Дополнительного соглашения от 31.12.2018 года к Договору № АКД-19/10/12 от 19.10.2012г. аренды нежилого помещения ООО «Форест» с 01.01.2019г. предоставляет в аренду ООО Специализированный застройщик "АКД" часть нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Новосибирск, ул. Тимирязева, дом № 58/1, этаж 3.

1.4.2) Объем операций каждого вида:

- по договорам генподряда – 889 636 тыс. рублей
- по договорам строительного контроля – 4 555 тыс. рублей
- по договору аренды нежилого помещения – 779 тыс. рублей
- по договорам на оказание услуг технического заказчика – 3 659 тыс. рублей

1.4.3) Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям:

1.4.3.1) Задолженность ООО "Форест" перед ООО Специализированный застройщик "АКД" составила:

- по договорам генерального подряда – 72 422 тыс. рублей
- по договорам на выполнение функций технического заказчика – 17 тыс. рублей
- по договорам оказания услуг строительного контроля – 45 тыс. рублей
- по договору займа – 0 тыс. рублей

1.4.3.2) Задолженность ООО Специализированный застройщик "АКД" перед ООО "Форест" составила:

ООО "Форест"

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2021 г.

Выводимые БУ (данные бухгалтерского учета)

данные:

Отбор: Контрагенты Равно "АКД ООО"

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
АКД ООО	19 541 742,39	330 179 166,60	2 088 413 896,20	1 779 728 527,46	70 531 629,51	72 483 684,98
без договора	43 975,00		507 108,70	151 949,20	399 134,50	
62	43 975,00		507 108,70	151 949,20	399 134,50	
62.01	43 975,00		507 108,70	151 949,20	399 134,50	
Договор № 02/ТЗ-2019 от 10.07.2019 на выполнение функции Тех. Заказчика (Кольцово, д.5, 15)	20 000,00		1 320 789,47	1 348 289,47		7 500,00
62	20 000,00		1 320 789,47	1 348 289,47		7 500,00
62.01	20 000,00		668 289,47	688 289,47		
62.02			652 500,00	660 000,00		7 500,00
Договор № 03/ТЗ-2019 от 10.07.2019 на выполнение функции Тех.заказчика(Спектр, д.6,7-10,12-14,16-17)			1 930 000,00	1 257 500,00	680 000,00	7 500,00
62			1 930 000,00	1 257 500,00	680 000,00	7 500,00
62.01			1 352 500,00	672 500,00	680 000,00	
62.02			577 500,00	585 000,00		7 500,00
Договор № 07/ТЗ-2019 от 25.03.2019 на выполнение функции Тех. заказчика			2 313 636,35	2 313 636,35		

ООО "Форест"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

62			2 313 636,35	2 313 636,35		
62.01			1 200 000,00	1 200 000,00		
62.02			1 113 636,35	1 113 636,35		
Договор № 08/ТЗ-2019 от 07.10.2019 на выполнение функции Тех. заказчика			838 000,00	840 000,00		2 000,00
62			838 000,00	840 000,00		2 000,00
62.01			438 000,00	438 000,00		
62.02			400 000,00	402 000,00		2 000,00
Договор № АКД-19/10/12 от 19.10.2012г. аренды нежилого помещения от 01.01.2019 (ДС от 31.12.18)			1 489 920,51	1 489 920,51		
62			1 489 920,51	1 489 920,51		
62.01			778 566,36	778 566,36		
62.02			711 354,15	711 354,15		
Договор генерального подряда № Д-5 от 15.06.17 г.			5 589 955,00		5 589 955,00	
62			5 589 955,00		5 589 955,00	
62.01			5 589 955,00		5 589 955,00	
Договор генерального подряда № Д-5-6 от 12.05.20 г.		111 440 291,09	859 598 601,32	727 319 926,87	20 838 383,36	
62		111 440 291,09	859 598 601,32	727 319 926,87	20 838 383,36	
62.01			440 218 492,34	419 380 108,98	20 838 383,36	
62.02		111 440 291,09	419 380 108,98	307 939 817,89		
Договор генерального подряда № Д-7-8 от 11.08.21 г.				72 421 912,26		72 421 912,26
62				72 421 912,26		72 421 912,26
62.02				72 421 912,26		72 421 912,26
Договор генерального подряда № 40-46 от 19.02.2020 г		218 738 875,51	1 199 237 309,08	944 814 276,92	35 684 156,65	
62		218 738 875,51	1 199 237 309,08	944 814 276,92	35 684 156,65	
62.01			624 433 591,47	588 749 434,82	35 684 156,65	
62.02		218 738 875,51	574 803 717,61	356 064 842,10		
Договор генерального подряда № Д-2 от 15.06.2017 г.	19 460 434,06			12 440 434,06	7 020 000,00	
62	19 460 434,06			12 440 434,06	7 020 000,00	
62.01	19 460 434,06			12 440 434,06	7 020 000,00	
Договор оказания услуг №Д-40-46/СК от 19.02.2020 г.			4 479 545,46	4 502 500,00		22 954,54
62			4 479 545,46	4 502 500,00		22 954,54
62.01			2 327 045,46	2 327 045,46		
62.02			2 152 500,00	2 175 454,54		22 954,54
Договор оказания услуг №Д-5-6/СК от 12.05.2020 г.	17 333,33		3 789 030,31	3 828 181,82		21 818,18
62	17 333,33		3 789 030,31	3 828 181,82		21 818,18
62.01	17 333,33		1 908 181,82	1 925 515,15		
62.02			1 880 848,49	1 902 666,67		21 818,18
Договор оказания услуг №Д-7-8/СК от 11.08.2021 г.			320 000,00		320 000,00	
62			320 000,00		320 000,00	
62.01			320 000,00		320 000,00	
Ошибочные платежи			7 000 000,00	7 000 000,00		
76			7 000 000,00	7 000 000,00		
76.09			7 000 000,00	7 000 000,00		
Итого	19 541 742,39	330 179 166,60	2 088 413 896,20	1 779 728 527,46	70 531 629,51	72 483 684,98

Образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величины списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, а так же других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам, по данной организации в ООО "Форест" - нет.

1.5) ООО "АКД-Мета":

1.5.1) характер отношений в 2021 году:

1.5.1.1) ООО "АКД-Мета" является заказчиком по договорам генерального подряда:

По строительству ЖК "Оазис" расположенного в Новосибирской области, г. Новосибирск, ул. Лескова:

- Договор генерального подряда № О-30АБ от 26.04.2019 г. на строительство многоквартирного многоэтажного дома № 30 с помещениями общественного назначения, встроенно-пристроенной автостоянкой по ул. Лескова, IX и X этапы строительства, блок-секции А, Б» - сроки выполнения работ по блок-секции А с 15.05.2019г. по 30.12.2021г., по блок-секции Б с 01.05.2020г. по 30.12.2023г.

- Договор генерального подряда № О-30Б от 21.06.2021 г. на строительство многоквартирного многоэтажного дома № 30 с помещениями общественного назначения, встроенно-пристроенной автостоянкой по ул. Лескова, X этапа строительства, блок-секции Б» - сроки выполнения работ по блок-секции Б со 2 квартала 2021г. по 30.12.2022г.

- Договор генерального подряда № О-21 от 10.10.2018 г. на строительство «Многоуровневой автостоянки № 21 по ул. Лескова» - сроки выполнения работ с 22.10.2018 г. по 23.10.2021 г.

1.5.1.2) ООО «Форест» для ООО "АКД-Мета" оказывал услуги по договорам строительного контроля и по договорам на выполнение функций технического заказчика:

- Договор оказания услуг № СК30АБ от 26.04.2019г.

- Договор № 01/ТЗ-2018 от 02.07.2018 на выполнение функции технического заказчика.

1.5.1.3) на основании Договора аренды нежилых помещений № 31/08/21-Ф-АКДМ от 31.08.2021г. ООО «Форест» с 01.09.2021г. предоставляет в аренду ООО "АКД-Мета" часть нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Новосибирск, ул. Тимирязева, дом № 58/1, этаж 3.

1.5.2) Объем операций каждого вида:

- по договорам генподряда – 415 179 тыс. рублей

- по договорам строительного контроля – 750 тыс. рублей

- по договору оказания бухгалтерских услуг – 575 тыс. рублей

- по договорам услуг технического заказчика – 207 тыс. рублей

1.5.3) Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям:

1.5.3.1) Задолженность ООО "Форест" перед ООО "АКД-Мета" составила:

- по договорам генерального подряда – 75 571 тыс. рублей

1.5.3.2) Задолженность ООО "АКД-Мета" перед ООО "Форест" составила:

- по договору генерального подряда № О-30 АБ от 26.04.2019 г – 294 тыс. рублей.

-по договору № 01/ТЗ-2018 от 02.07.2018 г. – 50 тыс. рублей.

ООО "Форест"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО "Форест"

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2021 г.

Выводимые БУ (данные бухгалтерского учета)

данные:

Отбор: Контрагенты Равно "АКД-Мета ООО"

Контрагенты Договоры Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АКД-Мета ООО	24 420,00	367 528 905,01	1 290 550 201,30	998 271 896,58	344 493,76	75 570 674,05
Без договора			53 492,32	53 492,32		
60			53 492,32	53 492,32		
60.01			53 492,32	53 492,32		
без договора			34 634,55	34 634,55		
62			34 634,55	34 634,55		
62.01			34 634,55	34 634,55		
Договор № 01/ТЗ-2018 от 02.07.2018 г			1 000 000,00	950 000,00	50 000,00	
62			950 000,00	900 000,00	50 000,00	
62.01			575 000,00	525 000,00	50 000,00	
62.02			375 000,00	375 000,00		
76			50 000,00	50 000,00		
76.09			50 000,00	50 000,00		
Договор № 01/ТЗ-2018 от 02.07.2018г. (возмещение затрат)			2 853 400,00	2 853 400,00		
76			2 853 400,00	2 853 400,00		
76.09			2 853 400,00	2 853 400,00		
Договор № СК30АБ от 26.04.2019 г			1 350 000,00	1 350 000,00		
62			1 350 000,00	1 350 000,00		
62.01			750 000,00	750 000,00		
62.02			600 000,00	600 000,00		
Договор аренды нежилых помещений № 31/08/21-Ф-АКДМ от 31.08.2021			413 136,88	413 136,88		
62			413 136,88	413 136,88		
62.01			206 568,44	206 568,44		
62.02			206 568,44	206 568,44		
Договор генерального подряда № 0-27/1-8э-4 от 02.07.2018 г.	24 420,00			24 420,00		
62	24 420,00			24 420,00		
62.01	24 420,00			24 420,00		
Договор генерального подряда № О-30 АБ от 26.04.2019 г		367 528 905,01	1 282 518 492,86	914 695 094,09	294 493,76	
62		367 528 905,01	1 282 518 492,86	914 695 094,09	294 493,76	
62.01			678 904 152,00	678 609 658,24	294 493,76	
62.02		367 528 905,01	603 614 340,86	236 085 435,85		
Договор генерального подряда № О-30 Б от 21.06.2021 г				75 570 674,05		75 570 674,05
62				75 570 674,05		75 570 674,05
62.02				75 570 674,05		75 570 674,05
ДС № 9 от 05.02.2021 г. к Договору генерального подряда № О-30 АБ от 26.04.2019 г (блок-секция Б)			2 327 044,69	2 327 044,69		
62			2 327 044,69	2 327 044,69		
62.02			2 327 044,69	2 327 044,69		
Итого	24 420,00	367 528 905,01	1 290 550 201,30	998 271 896,58	344 493,76	75 570 674,05

ООО "Форест"**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

Образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величины списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, а так же других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам, по данной организации в ООО "Форест" - нет.

1.6) ООО "АКД-Кольцово":

На основании Договора № АКДК-26/07/19 от 26.07.2019г. аренды нежилых помещений ООО «Форест» предоставляет в аренду ООО «АКД-Кольцово» часть нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Новосибирск, ул. Тимирязева, дом № 58/1, этаж 3.

На 31.12.2021 года задолженностей между ООО "Форест" и ООО "АКД-Кольцово" по договорам нет.

Образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величины списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, а так же других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам, по данной организации в ООО "Форест" - нет.

1.7) ООО "АКД-Холдинг":

На основании Договора № АКДХ-09/01/19 от 09.01.2019г. аренды нежилых помещений ООО «Форест» предоставляет в аренду ООО «АКД-Холдинг» часть нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Новосибирск, ул. Тимирязева, дом № 58/1, этаж 3.

На основании Договора на оказание бухгалтерских услуг от 01.07.2019 года ООО «Форест» с июля 2019 года оказывает ООО «АКД-Холдинг» услуги по ведению бухгалтерского учета организации.

ООО «АКД-Холдинг» с 2019 года оказывается ООО «Форест» юридические услуги согласно Договора на оказание юридических услуг от 09.01.2019г. Задолженность ООО «Форест» по данному договору на 31.12.2021г. отсутствует.

ООО "Форест"

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2021 г.

Выводимые БУ (данные бухгалтерского учета)

данные:

Отбор: Контрагенты Равно "АКД-Холдинг АО "

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
АКД-Холдинг АО		1 000 000,00	9 487 870,50	8 487 870,50		
Договор № АКДХ-09/01/19 аренды нежилых помещений от 09.01.2019г.			1 657 870,50	1 657 870,50		
62			1 657 870,50	1 657 870,50		
62.01			904 293,00	904 293,00		
62.02			753 577,50	753 577,50		
Договор на оказание бухгалтерских услуг от 01.07.2019г.			330 000,00	330 000,00		
62			330 000,00	330 000,00		
62.01			180 000,00	180 000,00		
62.02			150 000,00	150 000,00		
Договор на оказание юридических услуг от 09.01.2019г.		1 000 000,00	7 500 000,00	6 500 000,00		
60		1 000 000,00	7 500 000,00	6 500 000,00		
60.01		1 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00		
60.02			500 000,00	500 000,00		
Итого		1 000 000,00	9 487 870,50	8 487 870,50		

Образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величины списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, а так же других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам, по данной организации в ООО "Форест" - нет.

1.8) ООО "Твой дом":

На основании Дополнительного соглашения от 31.12.2018г. к Договору № ТД-17/05/16 от 17.05.2016г. аренды нежилых помещений ООО «Форест» предоставляет в аренду ООО «Твой Дом» часть нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Новосибирск, ул. Тимирязева, дом № 58/1, этаж 3.

На 31.12.2021 года задолженностей между ООО "Форест" и ООО "Твой дом" по договорам нет.

Образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величины списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, а так же других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам, по данной организации в ООО "Форест" - нет.

Финансовый результат

Финансовый результат за 2021 год - прибыль в сумме 35 265 тыс. руб.

Порядок заполнения отчета о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражены платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицированы в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата (в течении отчетного периода), а так же когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Влияние Ковид 19 на деятельность

Сложившаяся ситуация, обусловленная распространением COVID-19 оказало и продолжает оказывать существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

По результатам анализа признаны незначительными 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.

Обществом проведен анализ дебиторской задолженности на предмет сомнительности и проверка на обесценение финансовых вложений. Необходимости резервирования отсутствует. Информация о выданных поручительствах представлена в разделе «Сведения о поручительствах» данных пояснений к бухгалтерской отчетности. Кредитные риски связаны с

возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств признан Обществом не значительным.

Общество своевременно отслеживает и своевременно реагирует на изменения требований законодательства, в результате чего влияние правовых рисков признаётся не значительным.

По результатам анализа предпринимательских рисков, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряжённости с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Предполагается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Банка России повысил ключевую ставку с 28 февраля 2022 года до 20% годовых. Внешние условия для российской экономики кардинально изменились. Повышение ключевой ставки позволит обеспечить увеличение депозитных ставок до уровней, необходимых, чтобы компенсировать возросшие девальвационные и инфляционные риски. Это позволит поддержать финансовую и ценовую стабильность и защитить сбережения граждан от обесценения.

Банк России будет принимать дальнейшие решения по ключевой ставке исходя из оценки рисков со стороны внешних и внутренних условий и реакции на них финансовых рынков и с учетом фактической и ожидаемой динамики инфляции относительно цели, развития экономики на прогнозном горизонте.

Существенное удешевление рубля вынудило поставщиков стройматериалов и других товаров для строительства пересматривать цены. Уже с марта стоимость такой продукции, ввозимой в Россию из-за рубежа, может увеличиться на 30%. Не исключено, что резко подорожают и отечественные стройматериалы. В условиях ограничения импорта строительных материалов рядом европейских и других стран для обеспечения покрытия потребностей отрасли также разрабатываются меры поддержки со стороны Правительства РФ во взаимодействии с азиатскими рынками.

Правительство РФ готовит антикризисный план по поддержке строительной отрасли. Меры разрабатываются на фоне повышения ключевой ставки, которую Центробанк поднял из-за западных санкций.

Географические, политические и экономические особенности региона, в котором Общество осуществляет деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика, стабильны. Вероятность военных конфликтов, введение чрезвычайного положения и забастовки, стихийные бедствия, прекращение или перебои в транспортном сообщении маловероятны. В связи с этим Общество оценивает влияние страновых и региональных рисков как незначительное.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчётного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время Общество производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Приложения к Пояснительной записке:

- 1) Приложение № 1 "Формирование показателей строк 12307 и 15202 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021";
- 2) Приложение № 2 "Формирование показателей строк 12301 и 15207 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021".

Директор ООО "Форест"
«09» марта 2022 г.



Ермаков М. С.

Формирование показателей строки 12307//15202 Бухгалтерского баланса на 31/12/2021

"Не предъявленная заказчику к оплате начисленная виртуальная выручка по незавершенным работам по договорам с длительным циклом (Виртуальная выручка)"/"Расчеты с покупателями и заказчиками"

*Показатель строки 12307 и 15202 в Бухгалтерском балансе, согласно п. 29 ПБУ 2/2008, показывается свернуто. За минусом полученных авансов по выполненным, но не предъявленным работам в разрезе договоров Генерального подряда, с учетом свернутого 76.Н "Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет" и 76.АВ "НДС по авансам и предоплата полученным"

Счет	Сальдо на конец периода 46.02 (на 31/12/2021)			Договор ГП
Ставки НДС				
Номенклатурные группы	46.02	76.Н	Не предъявленная выручка по незавершенным работам по договорам с длительным циклом (Виртуальная выручка)	
	сальдо по ДТ	в т.ч. НДС	свернуто без НДС- отложенного	
ООО "АКД-МЕТА"				
21 Лескова_Многоуровневая парковка	158 978,91	26 496,50	132 482,41	Договор генерального подряда № О-21 от 10.10.18
30 Лескова_Блок секция Б_10 этап стро- ва	38 417 306,72	6 402 884,44	32 014 422,28	Договор генерального подряда № О-30 Б от 21.06.2021 г
ООО "Специализированный застройщик АКД"				
Кольцово_дом 7_Ген.подряд 4 очередь	20 779 403,13	3 463 233,86	17 316 169,27	Договор генерального подряда № Д-7-8 от 11.08.21 г.
Кольцово_дом 8_Ген.подряд 4 очередь	23 165 660,92	3 860 943,50	19 304 717,42	Договор генерального подряда № Д-7-8 от 11.08.21 г.
комплекс_Ген.подряд_Кольцово 4 очередь (Дом 7, Дом 8)	8 101 490,72	1 350 248,45	6 751 242,27	Договор генерального подряда № Д-7-8 от 11.08.21 г.
Итого	90 622 840,40	15 103 806,75	75 519 033,65	

Контрагент	Сальдо на конец периода по счету 62.02 на 31/12/2021г		
Договор	62.02	76.АВ	Сумма авансов свернуто без НДС
	сальдо по КТ счету	в т.ч НДС с авансов	
ООО "Специализированный застройщик АКД"			
Договор генерального подряда № Д-7-8 от 11.08.21 г.	72 421 912,26	12 070 318,71	60 351 593,55
Договор оказания услуг №Д-5-6/СК от 12.05.2020 г.	21 818,18	3 636,36	18 181,82
Договор оказания услуг №Д-40-46/СК от 19.02.2020 г.	22 954,54	3 825,76	19 128,78
Договор № 02/ТЗ-2019 от 10.07.2019 на выполнение функции Тех. заказчика(Кольцово, д.5, 15)	7 500,00	1 250,00	6 250,00
Договор № 03/ТЗ-2019 от 10.07.2019 на выполнение функции Тех.заказчика(Спектр, д.6,7-10,12-14,16-17)	7 500,00	1 250,00	6 250,00
Договор № 08/ТЗ-2019 от 07.10.2019 на выполнение функции Тех. заказчика	2 000,00	333,33	1 666,67
ООО "АКД-МЕТА"			
Договор генерального подряда № О-30 Б от 21.06.2021 г	75 570 674,05	12 595 112,37	62 975 561,68
Итого	148 054 359,03	24 675 726,53	123 378 632,50

В разрезе договоров	ВВ по очередям (счет 46.02) без НДС	авансы по очередям (счет 62.02) без НДС	строка 12307 на 31/12/2021	строка 15202 на 31/12/2021
Договор генерального подряда № 0-21 от 10.10.18	132 482,41	0,00	132 482,41	
Договор генерального подряда № 0-30 Б от 21.06.2021 г	32 014 422,28	62 975 561,68		30 961 139,40
Договор генерального подряда № Д-7-8 от 11.08.21 г.	43 372 128,96	60 351 593,55		16 979 464,59
Договор оказания услуг №Д-5-6/СК от 12.05.2020 г.	0,00	18 181,82		18 181,82
Договор оказания услуг №Д-40-46/СК от 19.02.2020 г.	0,00	19 128,78		19 128,78
Договор № 02/ТЗ-2019 от 10.07.2019 на выполнение функции Тех. заказчика(Кольцово, д.5, 15)	0,00	6 250,00		6 250,00
Договор № 03/ТЗ-2019 от 10.07.2019 на выполнение функции Тех.заказчика(Спектр, д.6,7-10,12-14,16-17)	0,00	6 250,00		6 250,00
Договор № 08/ТЗ-2019 от 07.10.2019 на выполнение функции Тех. заказчика	0,00	1 666,67		1 666,67
ИТОГО	75 519 033,65	123 378 632,50	132 482,41	47 992 081,26

Формирование показателей строки 12301//15207 Бухгалтерского баланса на 31/12/2021

"Дебиторская задолженность . Расчеты с поставщиками и подрядчиками. //" "Расчеты по выполненным, но не принятым СМР с длительным циклом с субподрядными организациями (за минусом авансов)"

Контрагенты	ДТ сальдо по счету 60.02 "Авансы выданные поставщикам и подрядчикам"	КТ сальдо по счету 76.ВА "НДС по авансам и предоплатам выданным"	ДТ сальдо по счету 60.02 "Авансы выданные поставщикам и подрядчикам", за минусом 76.ВА	Авансы выданные за минусом стоимости работ выполненных но не принятых по договорам с длительным циклом (с-до 60.02-76.ВА-{76.11-19.20})
Аktion-пресс ООО				
Без договора	35 224,00		35 224,00	35 224,00
Договор № 311333935 от 17.08.2018 г	2 782,33		2 782,33	2 782,33
АнкерКом ООО				
Без договора	45,00		45,00	45,00
Атолл Строительная компания ООО				
Договор подряда № 22-24 от 28.05.2018 г.	0,01		0,01	0,01
ГриС СК ООО инн 5402065712				
Договор № 2510-2021 от 25.10.2021 г	1 152 543,00	192 090,50	960 452,50	960 452,50
Железобетонспецстрой ООО (ЖБСС ООО)				
Договор поставки № ЖБИ-06/21 от 06.12.2021	814 400,00	135 733,33	678 666,67	678 666,67
ЗЖБИ Горный ООО				
Спецификация 32 к Договору поставки № ЗЖБИ-07/09 от 07.09.2020 г.	8 140,00	1 356,67	6 783,33	6 783,33
Спецификация 33 к Договору поставки № ЗЖБИ-07/09 от 07.09.2020 г.	1 525 734,00	254 289,00	1 271 445,00	1 271 445,00
ЗСМ 7 ООО				
Договор поставки № 15.20/07.15 от 15.07.2020г	4 469 600,00	744 933,34	3 724 666,66	3 724 666,66
Комус ООО				
Без договора_Форест	20,00		20,00	20,00
Леруа Мерлен Восток ООО				
Договор клиентского счета № 000-327747 от 09.01.2020 г	2 437,39		2 437,39	2 437,39
НеоСтрой ООО				
Договор подряда № 18/06 от 14.09.2021 г	19 180,00	3 196,67	15 983,33	15 983,33
Новосибирскэнергосбыт АО				
Договор энергоснабжение № О-96 от 05.02.2019 г. (Форест)	5 209,21		5 209,21	5 209,21
НФК ООО				
Договор подряда № Ф/2-2019 от 24.06.2019 г	0,01		0,01	0,01
Пименов Олег Борисович ИП				
Договор аренды мобильных туалетных кабинок № 175 от 05.12.2020 г	2 000,00		2 000,00	2 000,00
Почта России АО				
Договор № 447-кпо/н от 30.03.2021 г	874,14		874,14	874,14
Райдекс ООО				
Договор строительного подряда № БНС 20-09/21 от 20.09.2021 г	46 206 064,71	7 701 010,79	38 505 053,92	25 180 973,48
РК Сибирь ООО				
Договор подряда № 2708-ДЗ от 27.08.2018 г	48 861,23	7 453,41	41 407,82	41 407,82
Ситилинк ООО				
Без договора _ Форест	5 600,00		5 600,00	5 600,00
СМП-НСК ООО				
Договор подряда №Д-7 от 25.10.2021	15 194 241,67	2 532 373,61	12 661 868,06	0,00
Договор подряда №Д-8 от 25.10.2021	16 257 736,84	2 709 622,81	13 548 114,03	0,00
СМУ-7 Академ ООО				

Договор строительного подряда № НТК.7,8-2021 от 02.11.2021 г.	9 279 973,20	1 546 662,20	7 733 311,00	4 871 783,00
СПГС ООО				
Договор подряда № Б/40-41, 42 от 23.06.2021г.	0,45		0,45	0,45
СтройСвязь Сибирь ООО				
ДС№26 от 02.06.2021г к Договору подряда №2404-21019/ССС от 24.04.2019 г	67 065,49	11 177,58	55 887,91	55 887,91
ДС№27 от 02.06.2021г к Договору подряда №2404-21019/ССС от 24.04.2019 г	72 224,10	12 037,35	60 186,75	60 186,75
ДС№28 от 19.07.2021г к Договору подряда №2404-21019/ССС от 24.04.2019 г	717 214,31	119 535,72	597 678,59	597 678,59
ДС№29 от 19.07.2021г к Договору подряда №2404-21019/ССС от 24.04.2019 г	717 422,57	119 570,43	597 852,14	597 852,14
Стройэкспресс ООО				
Договор подряда № 15-09-2020-9 от 15.09.2020 г	0,01		0,01	0,01
ТаксМастер: Аудит ООО				
Договор № 7-А/2 от 18.02.2021г.	125 000,00		125 000,00	125 000,00
Тензор Компания ООО				
Лицензионный договор № 1210210537 от 25.03.2021г.	0,01		0,01	0,01
Феникс ТК ООО				
Договор поставки № 29/07/2020-1П от 29.07.2020 г.	9 187 008,00	1 531 168,00	7 655 840,00	7 655 840,00
Электрокомплектсервис ЗАО				
Без договора	543,02		543,02	543,02
Энергопром ООО				
Без договора_Форест	4 168,13		4 168,13	4 168,13
ЭСТА ООО				
Договор поставки № 10/7-8 от 25.10.2021 г	4 740,00		4 740,00	4 740,00
Итого	105 926 052,83	17 622 211,41	88 303 841,42	45 908 250,89

Начисленный резерв по сомнительной Дт задолженности по авансам выданным

Контрагенты	Сальдо по КТ счета 63 "Резерв по сомнительной Дт задолженности"		
	на 31/12/2019	на 31/12/2020	на 31/12/2021
Договоры			
63			
РК Сибирь ООО	48 861,23	48 861,23	48 861,23
Договор подряда № 2708-Д3 от 27.08.2018г.	48 861,23	48 861,23	48 861,23
Итого	48 861,23	48 861,23	48 861,23

	Сальдо на конец периода счет 76.11 "Расчеты отложенные с субподрядными организациями" на 31/12/2021	Сальдо по счету 19.20 НДС_"Отложенный к принятию (по промежуточным КС 2)" на 31/12/2021	Сальдо по счету 76.11 за минусом 19.20 НДС_"Отложенный к принятию (по промежуточным КС 2)" на 31/12/2021	Расчеты отложенные с субподрядными организациями не оплаченные авансовыми платежами
Контрагенты	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Договоры				
Райдекс ООО				
Договор строительного подряда № БНС 20-09/21 от 20.09.2021 г	15 988 896,52	2 664 816,08	13 324 080,44	0,00
СМП-НСК ООО				
Договор подряда №Д-7 от 25.10.2021	18 726 342,95	3 121 057,16	15 605 285,79	2 943 417,73
Договор подряда №Д-8 от 25.10.2021	19 919 205,41	3 319 867,58	16 599 337,83	3 051 223,80
СМУ-7 Академ ООО				
Договор строительного подряда № НТК.7,8-2021 от 02.11.2021 г.	3 433 833,60	572 305,60	2 861 528,00	0,00
итого	58 068 278,48	9 678 046,42	48 390 232,06	5 994 641,53

Формирование (сводное) строк Бухгалтерского баланса

на 31/12/2021

Наименование строки баланса	Номер строки	Показатели строк (руб)
НДС отложенный к принятию по выполненным, но не принятым СМР	1 220	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (ДТ сальдо 60,02)	12 301	45 859 389,66
Расчеты по выполненным, но не принятым СМР с длительным циклом с субподрядными организациями (за минусом авансов)	15207	5 994 641,53