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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	242	180	180
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	-	-	-

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	36 617 580	-	4 776 142	(1 095 619)	-	-	-	40 298 103	-
	5311	за 2020г.	4 285 185	-	32 617 580	(285 185)	-	-	-	36 617 580	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2021г.	36 200 000	-	-	-	-	-	-	36 200 000	-
	5312	за 2020г.	4 000 000	-	32 200 000	-	-	-	-	36 200 000	-
Предоставленные займы процентные	5303	за 2021г.	417 580	-	4 776 142	(1 095 619)	-	-	-	4 098 103	-
	5313	за 2020г.	285 185	-	417 580	(285 185)	-	-	-	417 580	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	299 185	-	-	(299 185)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	58 800	-	299 185	(58 800)	-	-	-	299 185	-
в том числе: Предоставленные займы процентные	5306	за 2021г.	299 185	-	-	(299 185)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	58 800	-	299 185	(58 800)	-	-	-	299 185	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	36 916 765	-	4 776 142	(1 394 804)	-	-	-	40 298 103	-
	5310	за 2020г.	4 343 985	-	32 916 765	(343 985)	-	-	-	36 916 765	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

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 2021г.	-	-	-	14	(6)	-	-	X	8	-	8
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	14	(6)	-	-	-	8	-	8
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

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 2021г.	12 101	-	-	134 285	-	-	-	144 872	-	-	291 258	-
	5521	за 2020г.	55 244	-	10 866	-	-	-	-	(55 244)	1 235	-	12 101	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	12 101	-	-	134 285	-	-	-	144 872	-	-	291 258	-
	5524	за 2020г.	55 244	-	10 866	-	-	-	-	(55 244)	1 235	-	12 101	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	245 798	-	-	-	-	-	-	(144 872)	-	-	100 926	-
	5530	за 2020г.	102 167	-	52 599	37 029	(6)	-	-	55 244	(1 235)	-	245 798	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	100 926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 926	-
	5531	за 2020г.	100 926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 926	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	144 872	-	-	-	-	-	-	(144 872)	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	1 237	-	52 599	37 029	(2)	-	-	55 244	(1 235)	-	144 872	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	257 899	-	-	134 285	-	-	-	X	-	-	392 184	-
	5520	за 2020г.	157 411	-	63 465	37 029	(6)	-	-	X	-	-	257 899	-

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	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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 задолженность - всего	5551	за 2021г.	28 669 978	8 465 913	268 738	(4 740 500)	-	-	-	-	32 664 129
	5571	за 2020г.	-	28 667 123	2 855	-	-	-	-	-	28 669 978
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	422 478	8 465 913	268 738	(1 088 000)	-	-	-	-	8 069 129
	5573	за 2020г.	-	419 623	2 855	-	-	-	-	-	422 478
прочая	5554	за 2021г.	28 247 500	-	-	(3 652 500)	-	-	-	-	24 595 000
	5574	за 2020г.	-	28 247 500	-	-	-	-	-	-	28 247 500
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 960 712	1	-	(308 183)	-	-	-	-	3 652 530
	5580	за 2020г.	2 983	3 958 619	7	(897)	-	-	-	-	3 960 712
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	29	1	-	-	-	-	-	-	30
	5581	за 2020г.	914	10	-	(895)	-	-	-	-	29
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8 183	-	-	(8 183)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	2 069	6 109	7	(2)	-	-	-	-	8 183
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 952 500	-	-	(300 000)	-	-	-	-	3 652 500
	5586	за 2020г.	-	3 952 500	-	-	-	-	-	-	3 952 500
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	32 630 690	8 465 914	268 738	(5 048 683)	-	X	-	-	36 316 659
	5570	за 2020г.	2 983	32 625 742	2 862	(897)	-	X	-	-	32 630 690

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	58	56
Отчисления на социальные нужды	5630	55	17
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 352	724
Итого по элементам	5660	1 465	797
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	1 465	797

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

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4	7	(4)	-	7
в том числе: Резерв на предстоящую оплата отпусков	5701	4	7	(4)	-	7

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	22 543 036	14 641 686	14 641 800
в том числе: Обязательство по договору поручительства	5811	21 072 020	14 641 686	14 641 800
Залог доли в уставном капитале	5812	1 471 016	-	-

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Берлович Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. Представитель по доверенности от 24.12.2021г.

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Развитие», далее по тексту - ООО «Развитие», «Общество», в 2021 г. является вложение в ценные бумаги (64.99.1).

Основная деятельность в 2021 году не осуществлялась. В 2021 году доходы получены от процентов по займам выданным. Общество зарегистрировано по адресу: 115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д.22, помещение 309.

Почтовый адрес Общества: 115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д.22, помещение 309.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Численность работников Общества составляет 1, 1, 1 человек по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. соответственно.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «29» октября 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1157746994822, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017317129.

21.06.2019 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с несением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 8197747177092, в Устав в части изменения состава участников Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021г. основными владельцами долей/акций Общества являются следующие лица:

Наименование Общества	Всего размер уставного капитала, тыс. руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	4 475 283	100%
в том числе:		
Акционерное общество «Лидер Инвест» (ИНН 7705619586, КПП 770801001, местонахождение: 115432, г. Москва, пр-кт Андропова, дом № 18, корпус 9)	4 475 273	99,9998%
Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭТАЛОН» (ИНН 7814486174, КПП 781401001, местонахождение: 197348, г. Санкт-Петербург, пр-кт Богатырский, дом № 2 литер А, кабинет 4.06)	10	0,0002%

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют акционеры-физические лица (включая косвенное и непрямое владение), владеющие более, чем на 25% акционерного капитала и/или голосующих прав в отношении Общества.

Протоколом очередного общего собрания участников Общества № 30-04/21 от 30 апреля 2021г. решено ревизора не избирать.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Берлович Максим Сергеевич, избран Советом директоров Общества с 01.07.2019г. сроком на три года (Протокол №03-06/19 заседания Совета директоров Общества от 14.06.2019 г.).
Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета – старший бухгалтер ООО «Эталон-Инвест» Серегина Таисия Константиновна.

Ответственность за организацию внутреннего контроля несет Генеральный директор Берлович Максим Сергеевич.

Уставный капитал Общества составляет 4 475 283 (Четыре миллиарда четыреста семьдесят пять миллионов двести восемьдесят три тысячи) тысяч рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

11. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Учет основных средств и доходных вложений

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».
В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ или оказания услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью превышающую 40 000 рублей за единицу.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по классификационным группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1
Используется единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящую в состав одной амортизируемой группы.
Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизируемых группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.
При определении срока полезного использования объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету (п.20 ПБУ 6/01, абз. 2 п.1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).
Ежегодная переоценка основных средств по восстановительной стоимости не производится.
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе материально-производственных запасов, если их стоимость не превышает 40 000 рублей. Приобретение книг, брошюр и т.п. изданий методического характера признаются расходами на производство и производится их списание на момент принятия к учету.
При передаче в эксплуатацию малоценных основных средств, хозяйственные операции отражаются по акту ввода в эксплуатацию малоценных основных средств.
Стоимость малоценных основных средств, включается в состав материальных затрат в полной сумме по мере ввода их эксплуатацию.

Учет нематериальных активов

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету срок его полезного использования определяется лицом или лицами, назначенными руководителем предприятия (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н (далее - ПБУ 14/2007).

Установить линейный способ начисления амортизации объектов нематериальных активов (п. 28 ПБУ 14/2007).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений вести в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимать к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, при реализации или ином выбытии оценку финансовых вложений производить по стоимости единицы.
Денежные эквиваленты.
К денежным эквивалентам относить краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).
В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, предприятие образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря каждого года при наличии признаков обесценения.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. В связи с началом применения с 01.01.2021ФСБУ 5/2019, учет материально-производственных запасов вести перспективно. Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные ФСБУ 5/2019, применять только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 47 ФСБУ 5/2019, Информационное сообщение Минфина России от 10.04.2020 N ИС-учет-27 "Новое в бухгалтерском законодательстве: факты и комментарии"). При этом, исходя из Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, в отношении объектов, которые до 1 января 2021 г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, допустимо применять способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019 (Письмо Минфина России от 12.03.2021 N 07-01-09/17431).
ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019). В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, стоимостью более 50 000 руб. за единицу с целью обеспечения сохранности данных активов их фактическую себестоимость приобретения принимать к учету на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»
Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019)
МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации (п.10,11,12 ФСБУ 5/2019).
При этом к фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты за услуги транспорта по доставке запасов до места их использования, если они не включены в договорную цену товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценку материальных ресурсов для осуществления производственной деятельности производить по фактическим затратам на приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов.
Учет спецодежды производить в соответствии с Положением о бесплатной выдаче спецодежды, специальной обуви и других средств защиты работникам.
Специальную оснастку и специальную одежду, находящуюся в собственности, принимать к учету по фактическим затратам на приобретение, исчисленным в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.
Специальную одежду и специальную оснастку, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев, списывать на расходы производства в момент их передачи в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности данных активов их фактическую себестоимость приобретения принимать к учету на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».
Стоимость спецодежды и специальной оснастки, сроком эксплуатации свыше 12 месяцев, отпущенных в производство до 01.01.2021 г., списывать линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи сертифицированных специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.
Специальную одежду и специальную оснастку сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в силу абз.4 п.5 ПБУ 6/01 отражать в составе запасов и списывать на затраты в периоде выдачи работникам. В целях обеспечения сохранности стоимость такой специальной одежды и специальной оснастки отражать за балансом.
Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства и другие нужды использовать вариант их оценки по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности и прочих поступлений

В состав доходов от обычных видов деятельности включается (п.5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н) выручка от выполнения работ и оказания услуг, исходя из сложившейся практики организации, отраженной на счете 90.01.1. Выручку от реализации основных средств, строительных материалов, прочих активов, а также проценты за использование банком денежных средств относить к прочим доходам.

Так же к прочим доходам относить:
- доходы в виде процентов по выданным займам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещения убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- реализация имущественных прав;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

В состав расходов от обычных видов деятельности включаются (п.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н) затраты, отраженные на счетах 20 «Основное производство»; 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, связанные с выполнением работ/оказанием услуг:
- стоимость материальных расходов на приобретение услуг производственного характера, в том числе расходы на привлечение подрядных организаций, стоимость материалов, которые используются при производстве работ и оказании услуг,
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов во внебюджетные фонды - Пенсионный, фонды социального и медицинского страхования;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ и услуг, за исключением основных средств, находящейся в пользовании административно-хозяйственного персонала.
- иные расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитывать затраты, направленные на нужды управления и непосредственно не связанные с производством. Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются на счет учета 90.08 «Управленческие расходы» (директ-костинг).

Ремонт основных средств отражать в учете путем включения фактических затрат в себестоимость работ (услуг) по мере выполнения ремонтных работ.

Расходы, отраженные на счёте 20, в бухгалтерском учёте относить к прямым расходам. К косвенным расходам в бухгалтерском учёте относить все иные суммы расходов, за исключением прямых расходов.

В целях равномерного списания расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчётным периодам, организация оставляет за собой право применения счета 97 «Расходы будущих периодов». В состав расходов будущих периодов включать страхование, программные продукты, лицензии и т.п. расходы.

Приобретенные программы списывать по срокам, указанным в договорах с поставщиками. В случае отсутствия срока эксплуатации в договорах поставок списывать равномерно в течении 1 года.

Списание расходов производить равномерно пропорционально количеству календарных дней в месяце.
Прочие расходы учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы».
К прочим расходам относить:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- налог на имущество;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по возмещению убытков;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Учет кредитов и займов

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре (п.2 ПБУ 15/2008) на счетах бухгалтерского учета:

счет 66.03 «Краткосрочные займы» - по заёмным средствам, срок погашения которых в соответствии с условиями договоров не превышает 12 месяцев;

счет 67.03 «Долгосрочные займы» - по заёмным средствам, срок погашения которых в соответствии с условиями договоров не превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря отчетного года отражать в бухгалтерском учете перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную и краткосрочной задолженности в долгосрочную в соответствии с условиями договоров.

Проценты по кредитам и займам определять по условиям договоров с учетом причитающихся на конец отчетного периода (месяца) процентов к уплате. Проценты по кредитам и займам, полученным на осуществление хозяйственной деятельности, включать в состав прочих расходов ежемесячно в течение срока, на который получен кредит или заём, исходя из количества календарных дней в месяце и суммы заёмных средств.

Для целей бухгалтерского учета создавать следующие резервы:

Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства, начисляются на основании п. 5 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждено Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, далее-ПБУ 8/2010).

Резерв на оплату отпусков.

Формировать резерв на оплату отпусков способом резервирования с установлением предельной суммы отчислений в резерв и ежемесячного процента отчислений резерва.

Сумма резерва за месяц = (ФОТ за месяц + ФОТ за месяц * % страховых взносов) * К начисления

ФОТ за месяц - ФОТ за текущий месяц за минусом сумм по видам расчета, которые не входят в расчет среднего заработка;

К начисления - коэффициент ежемесячного начисления резерва определяется как отношение предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Расчет (смету) резерва на оплату труда оформить в табличном виде.

Процент по страховым взносам для начисления резерва принимается равным ставке страховых взносов, действующей на момент расчёта резерва.

В случае изменения Налогового Законодательства, расчет производить из ожидаемых ставок по страховым взносам.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относить на счета учета расходов на оплату труда в разрезе подразделений Общества.

На конец отчетного периода проводить инвентаризацию резерва на оплату отпусков.

Уточнить сумму резерва на предстоящую оплату неиспользованных в текущем году отпуска исходя из количества запланированных дней и фактически дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и страховых взносов.

Выявить сумму неиспользованного резерва на последний день текущего года.

Это разница между суммами начисленного в отчетном периоде резерва на оплату отпусков и суммами фактических расходов на оплату использованных в текущем отчетном году отпусков, которая увеличивается на сумму, предстоящую оплате неиспользованных в отчетном году отпусков.

Если по результатам инвентаризации окажется, что недостаточно суммы резерва на оплату отпусков, то разницу отнести на текущие расходы оплаты труда соответствующих категорий работников.

Если по результатам инвентаризации выявится неиспользованная сумма резерва, то разницу отнести в состав внереализационных доходов.

Резерв формируется только для целей бухгалтерского учета, при этом возникают временные разницы.

Оценочные резервы.

Резерв под обесценение материальных ценностей

Материально-производственные запасы, по которым на отчётную дату выявлены признаки обесценения, такие как снижение рыночной стоимости, моральное устаревание, потеря полностью или частично первоначальных качеств, отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи, определяемой в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019

Если в результате наличие обесценения подтвердится (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи), то снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под обесценение.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде (п.31, п.п "а" п. 43 ФСБУ 5/2019). Создание (увеличение) резерва под обесценение отражается по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей», списание (уменьшение) резерва отражается по дебету счета 14 «резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в корреспонденции со счетами 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой

налогообложения» или 91.02 «Прочие расходы» в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций.

При создании резерва под обесценение финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, руководствоваться следующим.

Резерв создается по состоянию на последнюю дату (31 декабря) отчетного периода при одновременном соблюдении следующих условий:

- На отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости – более 15%;
- Расчетная стоимость финансовых вложений снижается в течение отчетного года от квартала к кварталу– устойчивое снижение; величина снижения более 10% - существенное снижение;
- На отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Резерв под обесценение вкладов в уставные (складочные) капиталы дочерних организаций формируется в случае одновременного наличия перечисленных признаков обесценения.

Для определения расчетной стоимости вкладов в уставные капиталы используется стоимость чистых активов дочерних организаций по данным промежуточной отчетности по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября отчетного года.

Расчет снижения расчетной стоимости производится по тем финансовым вложениям, учетная стоимость которых больше доли организации в чистых активах в стоимостном выражении.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений по выданным заемным средствам.

В случае, когда объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

Учет резервов по сомнительным долгам, созданным по финансовым вложениям в виде предоставленных займов, отражать на счете 59 «Обесценение акций, долей».

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется только в бухгалтерском учёте на 31 декабря отчётного года. При отсутствии признаков обесценения резерв не создаётся.

Согласно п. 38 ПБУ 19/02 в бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Согласно п.п.39, 40 ПБУ 19/02 сумма ранее созданного резерва по состоянию на 31 декабря отчетного года корректируется (увеличивается или уменьшается), при этом сумма корректировки относится на финансовый результат Общества (в состав прочих расходов или прочих доходов).

Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создается в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам не создается если:

- имеется уверенность в том, что просроченная задолженность будет погашена;
- по задолженности предприятий, входящих в Группу Компаний «Эталон»;
-одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом, при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. По итогам года проводится инвентаризация дебиторской задолженности. Результаты инвентаризации оформляются актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами по форме ИНВ-17. Из общей суммы задолженности выделяются только те долги, которые признаются сомнительными.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью. Сумма резерва по сомнительным долгам оформляется Протоколом инвентаризационной комиссии и утверждается руководителем предприятия.

В соответствии с абз. 5 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва, он в какой-либо части не использован, то неизрасходованные суммы при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года должны быть присоединены к финансовым результатам. При этом если дебиторская задолженность продолжает оставаться сомнительной, то в соответствии с абз. 1 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности следует вновь создать резерв по сомнительным долгам.

При этом согласно п. 32 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности организация руководствуется его нормами при составлении отчетности, если иное не установлено другими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету.

При отражении в учете информации об изменениях оценочных значений следует применять нормы ПБУ 21/2008 (п. п. 1, 3 ПБУ 21/2008). ПБУ 21/2008 не предусматривает такой операции, как восстановление резерва на конец года. Исходя из п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008 корректировка суммы резерва по сомнительным долгам должна производиться в случае появления новой информации исходя из оценки существующего положения дел.

Исходя из изложенного, в случае если задолженность продолжает оставаться сомнительной, организация на конец года не производит восстановление созданного по этой задолженности резерва по сомнительным долгам, а производит лишь его корректировку в связи с переоценкой суммы сомнительной задолженности.

Списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" и учитывается в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В случаи создания резерва по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете возникают временные разницы.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам.

Использование прибыли.

Нераспределенная прибыль используется в соответствии с Уставом предприятия и решением общего собрания учредителей.

Учет расчетов по налогу на прибыль

В бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности формировать информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с применением затратного метода (метода отсрочки):

- определять величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 21, 22 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

- отражать суммы налоговых активов и налоговых обязательств в бухгалтерском балансе развёрнуто (п. 19 ПБУ 18/02);

- информацию о постоянных и временных разницах формировать в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета (п.3 ПБУ 18/02).

12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2020 году Обществом Приказом от 31.12.2020г. внесено дополнение в учетную политику с 01.01.2021г., утвержденную Приказом от 31.12.2019г. Внесено изменение в п. 1.1 Раздела 1 Учетной политики «Организационно-технические аспекты учетной политики», а также, в связи с началом применения с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н было внесено дополнение в учетную политику для целей бухгалтерского учета в части касаемо п. 3.3 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 3.11.1.2. «Резерв под обесценение материальных ценностей».

12. РЕТРОСПЕКТИВНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

В отчетности за 2020 и 2021 год ретроспективные корректировки не вносились.

14. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. нематериальные активы в составе имущества Организации отсутствуют.

15. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. основные средства в составе имущества Организации отсутствуют.

Арендованные основные средства учитываются Обществом на забалансовых счетах:

Наименование объекта учета	**Стоимость, тыс. руб.**
Нежилое помещение 5 м2 г. Москва ул. .Новоалексеевская, д.16, стр.5, 1 этаж, комн. № 9а	242

16. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

17. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	По состоянию на 31.12.2021	**По состоянию на 31.12.2020**	**По состоянию на 31.12.2019**
Финансовые вложения долгосрочные, в т.ч.	**40 298 103**	**36 617 580**	**4 285 185**
Паи и акции (вклад в имущество ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»)	36 200 000	36 200 000	4 000 000
Предоставленные займы	4 098 103	417 580	285 185
Финансовые вложения краткосрочные, в т.ч.	-	**299 185**	**58 800**
Предоставленные займы	-	299 185	58 800

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе долгосрочных финансовых вложений учитывается вклад в уставный капитал ООО «Специализированный застройщик «Зил-Юг» на основании Договора купли-продажи доли от 28.12.2016г.

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе долгосрочных финансовых вложений учитываются займы, выданные ООО «Специализированный застройщик «Зил-Юг» со сроком погашения 30.06.2025г.

Информация о займах выданных

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс.руб.	Валюта договора	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок погашения по договору
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ"№05-03/17 от 27.03.2017	199 685	Российский рубль	12 - 6,25	30.06.2025
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ"№06-07/2017 от 14.07.2017	100 000	Российский рубль	13,5 - 6,3	30.06.2025
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ"№22-10/19 от 22.10.2019	100 000	Российский рубль	12 - 6,3	30.06.2025
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ"№РАЗВ-ЗИ/2020 от 03.08.2020	97 754	Российский рубль	4	30.06.2025
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ"№РАЗВ-ЗИ/2021 от 09.04.2021	604 341	Российский рубль	6,5	30.06.2025
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ"№РАЗВ-ЗИ/2021/1 от 18.06.2021	800 000	Российский рубль	7,5	30.06.2025
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ"№РАЗВ-ЗИ/2021/2 от 20.07.2021	999 993	Российский рубль	5,4 - 5,6	30.06.2025
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ"№РАЗВ-ЗИ/2021/3 от 21.10.2021	1 196 330	Российский рубль	6,1	30.06.2025

Также информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые Общества приведена в разделе «Связанные стороны».

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 3.

18. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. в Обществе прочие внеоборотные активы отсутствуют.

19. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.2021г. в Обществе запасы представлены расходами будущих периодов в виде прав на использование программы для ЭВМ в сумме 7 тыс. руб. (табл. №4). По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. запасы отсутствуют.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается, для этого отсутствуют предпосылки.

20. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	**392 184**	**257 899**	**157 411**
задолженность покупателей заказчиков	100 926	100 926	-
задолженность по авансам выданным	-	-	4
прочая дебиторская задолженность	291 258	156 973	157 407

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составила 291258 тыс. руб., в т. ч. причитающиеся проценты по займам, выданным ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ» 238660 тыс. руб., задолженность «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ» по соглашению о переводе долга 52 599 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 5.

21. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	**199**	**307**	**16 961**
Средства на расчетных счетах	199	307	61
Средства на специальных счетах в банках	-	-	16 900

В разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке 4129 «прочие платежи» отражены следующие платежи:

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие платежи	**(20 436)**	**(54 084)**
Выплаты комиссий	(34)	(25)
Оплата госпошлины		(35)
Оплата банковской гарантии	(20 285)	(53 864)
НДС	(117)	(160)

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные за 2021 и 2020 года указаны без НДС.

22. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. в Обществе прочие оборотные активы отсутствуют.

23. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Уставный капитал	**4 475 283**	**4 475 283**	**4 475 283**

На 31.12.2021 величина уставного капитала составляет 4 475 283 тыс. руб.

Согласно договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 17.07.2020 г. 24.07.2020 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении сведений о юридическом лице (о количестве учредителей) ГРН 2207706757190.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021г. являются:

АО «Лидер Инвест» - 99,9998%;

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭТАЛОН» - 0,0002%

Резервный капитал

В 2021 г. Общество не производило отчисления в Резервный фонд из чистой прибыли. Нераспределенная прибыль используется в соответствии с Уставом предприятия и решением общего собрания учредителей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Нераспределенная прибыль/убыток	**(61 196)**	**99 835**	**40 090**

В 2021 г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

24. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Долгосрочные

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Заемные средства, в т.ч.:	**8 069 129**	**422 478**	**-**
Займы, предоставленные юр. лицами			
АО «Лидер-Инвест»	3 958 255	422 478	-
ООО «СЗ «Зил-Юг»	4 110 874	-	-

Сумма остатка кредиторской задолженности по займам полученным на 31.12.2021г., составила 8 069 129 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам - 237 299 тыс. руб.

Информация по полученным заемным средствам:

Наименование	**Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс.руб.**	**Валюта договора**	**Диапазон годовой процентной ставки, %**	**Срок погашения по договору**
АО "Лидер-инвест", договор займа №ЛИ-РАЗВ/2020-ЗИ от 03.08.2020	46 581	Российский рубль	4,25	31.07.2025
АО "Лидер-инвест", договор займа №ЛИ-РАЗВ/2021/ЗИ от 09.04.2021	829 226	Российский рубль	6,5	31.07.2025
АО "Лидер-инвест", договор займа №ЛИ-РАЗВ/2021/ЗИ/1 от 18.06.2021	827 306	Российский рубль	7,5	31.07.2025
АО "Лидер-инвест", договор займа №ЛИ-РАЗВ/2021/ЗИ/2 от 20.07.2021	1 015 010	Российский рубль	5,13 - 5,63	31.07.2025
АО "Лидер-инвест", договор займа №ЛИ-РАЗВ/2021/ЗИ/3 от 19.10.2021	962 328	Российский рубль	5,31 - 6,63	31.07.2025
АО "Лидер-инвест", договор займа №ЛИ-РАЗВ/2021/ЗИ/4	277 803	Российский рубль	6,63	31.07.2025
ООО "СЗ "ЗИЛ-ЮГ", договор займа №ЗИ-РАЗВ/03-2021 от 22.03.2021	4 110 874	Российский рубль	7,99 - 4,34	31.12.2030
Итого	**8 069 129**			

Краткосрочные обязательства по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствуют.

25. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Наименование показателя	**Сумма**	
	за 2021 г.	**за 2020 г.**
Прибыль(убыток) до налогообложения – всего:	(201 289)	74 690
Условный доход(расход) по налогу на прибыль	40 258	(14 938)
Постоянный налоговый доход(расход)	-	-
Доход(расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	40 258	(14 938)
Текущий налог на прибыль	(0)	(14 938)
Отложенный налог на прибыль	40 258	0

По итогам работы за 2021г. Обществом получен убыток до налогообложения в размере (201 289) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 40 258 тыс. руб. Чистый убыток составил (161 031) тыс. руб.

Другие налоги

	За 2021 г.	**За 2020 г.**
Налог на имущество	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-
Пени по налогу на добавленную стоимость	-	-
Налог на доходы физических лиц	28	8
Страховые взносы	56	18

26. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	**36 316 659**	**32 630 690**	**2 983**
задолженность поставщикам и подрядчикам	30	29	114
задолженность по авансам полученным	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	-	8183	2069
займы	8 069 129	422 478	-
прочая кредиторская задолженность	28 247 500	32 200 000	800

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная задолженность. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Сумма долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г., кроме займов, включает 24 595 000 тыс. руб. в части задолженности по оплате ПАО «Завод имени И.А. Лихачева» (АМО ЗИЛ) за выкуп доли в уставном капитале ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ», что отражено по строке 1450 «Прочие обязательства».

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составила 3 652 530 тыс. руб., в т. ч. краткосрочная задолженность в части задолженности по оплате ПАО «Завод имени И.А. Лихачева» (АМО ЗИЛ) за выкуп доли в уставном капитале ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ» в сумме 3 652 500 тыс. руб., задолженность поставщикам 30 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 5.3. и 5.4.

27. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

Выручка по основному виду деятельности за 2021 год отсутствует.

Выручка по основному виду деятельности за 2020 год составила 917 тыс. руб.

28. СЕБЕСТОИМОСТЬ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.:	-	-
Коммерческие расходы (стр.2210), в т.ч.:	-	-
Управленческие расходы (стр.2220), в т.ч.:	**(1465)**	**(797)**
Аренда помещений	(229)	(227)
Информационно-консультационные, нотариальные, прочие услуги	(968)	(487)
Приобретение и обновление программного обеспечения	(6)	(4)
Расходы на оплату труда	(201)	(56)
Отчисления на социальные нужды	(56)	(18)
Прочие расходы	(5)	(5)

Распределение расходов по элементам затрат представлено в табличной форме №6.

29. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы, в т.ч.	**134 287**	**100 509**
Проценты от размещения денежных средств на депозитах		15
Проценты к получению	134 285	47 895
Прочие доходы в т.ч.	***2***	***52 599***
Штрафы, пени и неустойки к получению		-
Прибыль прошлых лет		-
доходы прочие, не учитываемые в целях налогообложения	*2*	-
доходы прочие, учитываемые в целях налогообложения		*52599*
Прочие расходы	**(334 111)**	**(25 938)**
Проценты к уплате	(282 951)	(2 855)
Прочие расходы в т.ч.	**(51 160)**	**(23 083)**
банковские услуги.	*(51 160)*	*(23 048)*
убытки прошлых лет		-
штрафы и пени		-
прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения.		-

прочие расходы, учитываемые в целях налогообложения		*(35)*

30. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) /ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Etalon Group PLC (Эталон Груп ПИЭЛСИ)	НЕ 368052	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
2.	TINCTORIA HOLDINGS LIMITED (ТИНКТОРИА ХОЛДИ НГС ЛИМИТЕД)	НЕ 248293	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «МТ 27»	1107847341700	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговая палата»	1037804040680	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Рассвет"	1089847032208	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализирова	1197847160609	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	26.07.2019	-

	нный застройщик «Эталон Галактика»		принадлежит данное общество		
7.	Акционерное общество «Группа компаний «Эталон»	1027807571175	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
8.	Щербина Геннадий Филиппович	Согласия физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
9.	Берлович Максим Сергеевич	Согласия физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	06.03.2019	-
10.	Кащеев Игорь Николаевич	Согласия физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	22.10.2020	
			Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	21.06.2019	
11.	Ермишкин Андрей Михайлович	Согласия физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	31.07.2019	-
12.	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Московский бизнес инкубатор»	1037725042794	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.12.2013	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Самаринская»	5137746193569	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное	16.12.2013	-

			общество		
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Мишина»	5137746202908	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	17.12.2013	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Даев»	5137746199762	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.12.2013	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Электрозаводская»	5137746199740	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.12.2013	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Нагатинский»	5137746202248	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.12.2013	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатино-1»	5137746199784	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.12.2013	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Рогожский»	5137746202875	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	17.12.2013	-
20.	Акционерное общество «Лидер-Инвест»	1047796714646	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.12.2013	100%
			Лицо владеет более 20 % голосов	16.12.2013	

			(долей), составляющих уставный капитал общества		
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатино-2»	5137746202886	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	17.12.2013	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Покровский»	5137746202919	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	17.12.2013	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Серпуховской вал»	5137746202920	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	17.12.2013	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕРТЕХИНВЕСТ»	1147746009542	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	10.01.2014	-
25.	Акционерное общество «Лобачевского 120»	1147746772997	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	08.07.2014	-
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Абрамцевская 10»	1157746740942	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	12.08.2015	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Академика Капицы 32»	1157746778860	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-

28.	Общество с ограниченной ответственностью «Вешняковская 10»	1157746778793	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Вешняковская 18»	1157746778771	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Демьяна Бедного 15»	1157746778826	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Зеленодольская 41»	1157746778870	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Измайловское 20»	1157746778837	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Ленинский 154»	1157746778969	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Мичуринский 10»	1157746778925	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Нагатинская 4»	1157746778859	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное	24.08.2015	-

			общество		
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Софьи Ковалевской 20»	1157746778991	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Усиевича 10»	1157746778980	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Фабрициуса 18»	1157746778892	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Федора Полетаева 15»	1157746778936	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Чертановская 59»	1157746778804	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.08.2015	-
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Большая Черкизовская Плюс»	1167746750126	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.01.2017	-
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Кавказский Плюс»	1167746718688	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.01.2017	-

43.	Общество с ограниченной ответственностью «Красногвардейский Плюс»	1167746750896	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.01.2017	-
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Ломоносовский Плюс»	1167746750115	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.01.2017	-
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Яна Райниса Плюс»	1167746717588	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.01.2017	-
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Зорге 3»	1177746625957	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	26.06.2017	-
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагорная 28»	1177746625858	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	26.06.2017	-
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Фотиевой 5»	1177746625825	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	26.06.2017	-
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Эталон»	1109847027520	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
50.	Акционерное общество «Эталон ЛенСпецСМУ»	1027801544308	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное	19.02.2019	-

			общество		
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон Пушкин»	1117847434198	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон Девелопмент»	1187847273360	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
53.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛСС-строй»	1037804067091	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
54.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонАктив»	1157847008219	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление механизации «Эталон»	1057813303767	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Золотая звезда»	1145024004564	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
57.	Общество с ограниченной ответственностью «ДАЙКАР»	1027739839896	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2020	-
58.	Общество с ограниченной ответственностью	1167746692464	Лицо принадлежит к той группе лиц,	19.02.2019	-

	«Специализированный застройщик «ЛС-Риэлти»		к которой принадлежит данное общество		
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дмитровская»	1167746414736	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
60.	Акционерное общество «ЗАТОНСКОЕ»	1035004473426	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон-Инвест»	1115024004413	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
62.	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Комплект»	1027739206131	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Летниковская»	1145024005763	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
64.	Закрытое акционерное общество «АРТ-БИЗНЕС-ТВ»	1027700090351	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Нева-Инвест»	1097847078581	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-

66.	Общество с ограниченной ответственностью «Волна-Инвест»	1097847078152	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Тёплый дом»	1109847046572	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
68.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонСтрой»	1037804067080	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон»	1207800011308	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	31.01.2020	-
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление и эксплуатация недвижимости «Эталон»	1115024007009	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон-Прогресс»	1135024001804	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
72.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонПроект»	1147847233907	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
73.	Общество с ограниченной ответственностью «СПМ-жилстрой»	1027700357134	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное	19.02.2019	-

			общество		
74.	Акционерное общество «Строительное управление №267»	1037825010156	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
75.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонПромстрой»	1167847280006	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
76.	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр «Эталон»	1127847405971	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
77.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛенСпецСМУ-Комфорт»	1057812514187	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
78.	Акционерное общество «УПТК-ЛенСпецСМУ»	1037832053500	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
79.	Акционерное общество «Новатор»	1027807570383	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
80.	Акционерное общество «Сервис-Недвижимость»	1077847491127	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
81.	Акционерное общество «ЛенСпецСМУ-	1027807570504	Лицо принадлежит к той группе лиц,	19.02.2019	-

	Реконструкция»		к которой принадлежит данное общество		
82.	Акционерное общество «Центральное управление недвижимости»	1027807580745	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
83.	Акционерное общество «Электронстрой»	1077847445818	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
84.	Общество с ограниченной ответственностью «РАЗВИТИЕ»	1157746994822	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	21.06.2019	-
85.	Довженко Вадим Викторович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	14.06.2019	-
86.	Харитонов Олег Владимирович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.10.2018	-
87.	Журихин Алексей Иванович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	13.11.2019	-
88.	Роспотнюк Виктор Яковлевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-

89.	Гусейнов Хадис Мусабегович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	27.03.2020	-
90.	Панин Сергей Александрович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
91.	Сперанский Дмитрий Игоревич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
92.	Пилипенко Борис Анатольевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.02.2021	-
93.	Девлет-Кильдиев Амир Халимович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
94.	Дюмин Николай Иванович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	29.01.2021	-
95.	Гарипов Артур Гумарович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	02.04.2020	-
96.	Гавриленко Геннадий Георгиевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное	19.02.2019	-

			общество		
97.	Гусев Геннадий Викторович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	14.03.2021	-
98.	Черников Сергей Александрович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
99.	Архипов Максим Николаевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.03.2021	-
100.	Крайнюков Илья Владимирович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2020	-
101.	Понкратов Роман Александрович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
102.	Щекочихин Роман Иванович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
103.	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Серебряный фонтан»	1027700359587	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.2019	-
104.	Ловцевич Наталья Сергеевна	Согласие физического лица на	Лицо принадлежит к той группе лиц,	28.03.2019	-

		указание ИНН не получено	к которой принадлежит данное общество		
105.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	1147748024170	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	12.02.2020	-
106.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭТАЛОН ИННОВАЦИИ"	1207800144144	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	03.11.2020	-
107.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон в Московском»	1217800073182	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	05.05.2021	-
108.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон-Омск»	1215500012452	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	31.05.2021	-
109.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон-Регионы»	1217700337205	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.07.2021	
110.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон на Петроградской»	1217800111220	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.07.2021	
111.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон Безопасность»	1217800122682	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	10.08.2021	
112.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон-	1215400036411	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	25.08.2021	

	Новосибирск»				
113.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон-Нижнекамск»	1211600062850	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	08.09.2021	
114.	Кодинцева Виктория Олеговна	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	10.09.2021	
115.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон на Охте»	1217800147806	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	24.09.2021	
116.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон в Шушарах»	1217800167309	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	27.10.2021	
117.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон-Екатеринбург»	1217800171137	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	03.11.2021	
118.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Огородный 8»	1217800171137	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	10.12.2021	

Сведения о конечном бенефициаре Общества:

По состоянию на 31.12.2021 Общество входит в группу ГК Эталон и находится под общим контролем Etalon Group PLC, крупнейшим акционером которой является АФК Система с долей владения 29,8% (на 31.12.2020 - 25,6%). Информация о контролирующих акционерах АФК Система доступна на официальном сайте компании.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют участники-физические лица (включая косвенное и непрямое владение), владеющие более чем 25% уставного капитала и/или голосующих прав в отношении Общества.

Операции между связанными сторонами и информация о денежных потоках между связанными сторонами

Наименование показателя	**За 2021г.**	**За 2020г.**
Денежные потоки от текущих операций		

Поступления – всего, в том числе:	**-**	**1 100**
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»		1 100
Платежи – всего, в том числе:	**(48 626)**	**(800)**
АО «Лидер-Инвест»	(48 506)	-
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	-	(800)
ООО «Эталон-Инвест»	(120)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления – всего, в том числе:	**1 095 619**	**-**
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	1 095 619	-
Платежи – всего, в том числе:	**(4 476 957)**	**(372 780)**
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	(4 476 957)	(372 780)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего, в том числе:	**12 418 413**	**419 623**
АО «Лидер-Инвест»	8 465 913	419 623
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	3 952 500	-
Платежи – всего, в том числе:	**(5 006 207)**	**-**
АО «Лидер-Инвест»	(5 006 207)	-
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	-	-
ООО «Эталон-Инвест»	-	-

Информация об операциях между связанными сторонами:

Наименование организации	Услуга	Доходы, сумма	Расходы, сумма
За 2021 год:		**134 285**	**(283 072)**
АО «Лидер-Инвест»	Проценты по займам полученным	-	(124 577)
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	Проценты по займам полученным	-	(158 374)
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	Проценты по займам выданным	134 285	-
ООО «Эталон-Инвест»	Услуги по сопровождению хозяйственной деятельности	-	(120)
АО «СЗ «Серебряный фонтан»	Аренда помещений	-	(1)
За 2020 год:		**47 895**	**(2 865)**
АО «Лидер-Инвест»	Проценты по займам полученным	-	(2 855)
ООО «Эталон-Инвест»	Услуги по сопровождению хозяйственной деятельности	-	(10)
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	Проценты по займам выданным	47 895	-

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. сумма дебиторской задолженности связанных сторон составляет:

Наименование организации	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ» - итого, в т.ч.	**40 690 287**	**37 174 664**
Вклад в имущество ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	36 200 000	36 200 000
Предоставленные займы	4 098 103	716 765
Проценты по займам выданным	238 660	104 374
Агентский договор № 17-01/19 от 17.01.2019	100 926	100 926
Соглашение о переводе долга № 2020/11/2 от 12.11.2020	52 599	52 599

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2021 г. сумма кредиторской задолженности связанных сторон:

Наименование организации	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
АО «Лидер-Инвест»	3 958 255	422 478
ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	4 110 874	-
ООО «Эталон-Инвест»	10	10
АО «СЗ «Серебряный фонтан»	1	-

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировался. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

	Величина выплат в 2021	Величина выплат в 2020
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	77	77
Заработная плата, вкл. премии	58	56
Оплата отпусков	3	3
Страховые взносы	16	18
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п	-	-
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Долгосрочные вознаграждения, а именно: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и иные долгосрочные вознаграждения в 2021 г. основному управленческому персоналу не производились.

31. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства

	За 2021 г.	За 2020 г.
Оценочные обязательства	**7**	**4**
Резерв на оплату отпусков	7	4
Резервы на судебные расходы	-	-
Резерв на предстоящие расходы	-	-

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличной форме №7.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. условные обязательства отсутствуют.

32. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31.12.2021г. полученные обеспечения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021г. выданы обеспечения обязательств:

- выданы обеспечения в форме поручительств ПАО Сбербанк за АО «ГК Эталон» по Договору поручительства №4747/44 от 14.07.2019 в сумме 13 920 870тыс. руб.;

- выданы обеспечения в форме поручительств ПАО Сбербанк за АО «ГК Эталон» по Договору поручительства №4848/4/П от 25.03.2021 в сумме 7 151 150тыс. руб.;

- выданы обеспечения в форме залога ПАО Сбербанк, принадлежащая на праве собственности, доля в уставном капитале ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ» залоговой стоимостью 1 471 016 тыс. руб.:

за АО «ГК Эталон» по исполнению обязательств по договорам об открытии не возобновляемой кредитной линии №4713 от 12.02.2019 и №4747 от 14.08.2019;

по исполнению обязательств по договору о предоставлении банковской гарантии №565 от 23.11.2020.

Общество не ожидает возникновения ситуаций, при которых потребуется использование данных обеспечений для погашения обязательств.

Информация о полученных и выданных обеспечениях приведена в таблице №8.

33. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово–хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

34. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	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	Низкая
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	Низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	Низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	Низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	Низкая

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Общество проводило анализ рисков, связанных с COVID-19. Существенных рисков и влияния на деятельность Общества не выявлено.

35. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

36. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

37. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.
В 2021 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.
На отчетную дату чистые активы Общества меньше величины уставного капитала на 61 196 тыс.руб. Также краткосрочные обязательства значительно превышают оборотные активы на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г.
Данные факты могут свидетельствовать, что Общество не в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе нормального осуществления свое деятельности. Однако, по мнению руководства, факты не вызывают сомнения или неопределенности в способности Общества продолжать свою деятельность. Общество планирует свою деятельность, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. В планах руководства Общества продолжение деятельности, в том числе, при принятии соответствующего решения, связанного со стройкой, продажей или сдачей в аренду объектов недвижимости. При необходимости головное общество способно оказать финансовую поддержку Обществу и осуществить мероприятия по повышению чистых активов и поддержанию ликвидности.
Общество планирует дальнейшую деятельность и получение доходов от инвестиций в дочернюю компанию ООО «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ», которая реализует ряд строительных проектов со сроками завершения в 2023-2025 гг.

Руководитель

Представитель по доверенности от 24.12.2021г. Берлович Максим Сергеевич

«25» февраля 2022г.

