

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «МОНОЛИТНОЕ ДОМОСТРОЕНИЕ»

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "МОНОЛИТНОЕ ДОМОСТРОЕНИЕ"
Наименование организации (сокращенное)	ООО "МОНОЛИТНОЕ ДОМОСТРОЕНИЕ"
ИНН/КПП	9718003519/775101001
Юридический и почтовый адрес	108814, Москва г, вн.тер. г. поселение Сосенское, км Калужское шоссе 24-й (п Сосенское), д. 1, стр. 1, этаж 6, помещ. XIII, ком. 24, офис 618/4
Основной вид деятельности по ОКВЭД	41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
Среднесписочная численность (человек)	2021 год- 87 человек; 2020 год-76 человека
Размер уставного капитала	1 011 953 тыс. руб.
Участники Общества	ООО «Комфорт» - номинальная доля 100%;

1.1. Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Илизилов Марк Александрович

1.2 Общие принципы формирования отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 г. состоит из следующих форм:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г., Отчет о финансовых результатах за 2021 г., Отчет об изменениях капитала за 2021г., Отчет о движении денежных средств за 2021г., пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Форма предоставления числовых показателей – тыс. руб.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности являются неизменным от одного отчетного периода к другому.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто - оценке, за вычетом регулирующих величин, которые раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; зачет между статьями активов и пассивов, доходов/расходов не допускался, за исключением разрешенных случаев.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета) и учетной политикой.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66н.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации (за исключением обособленных подразделений). Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Для целей составления бухгалтерской отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации или величина показателя существенна. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

1.3 Информация об учетной политике.

Принятая в организации учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В отчетном периоде в учетную политику внесены изменения в связи:

- с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ФСБУ 5/2019 применяется, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021г. перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой:

1.3.1 Доходы и расходы, финансовый результат

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»*.

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- вознаграждение Заказчика-Застройщика,
- экономия Застройщика,
- доходы от продажи жилых и нежилых помещений,
- доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества,

Остальные доходы являются прочими доходами.

Условный доход по вознаграждению Заказчика-Застройщика признается ежемесячно равномерно в течении срока строительства.

Доходы от экономии Заказчика-Застройщика при строительстве жилых домов и нежилых помещений признается после получения в установленном порядке разрешения на ввод в эксплуатацию на дату передачи объекта участнику долевого строительства по акту.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, понесенные в связи с получением доходов от обычных видов деятельности, в том числе от реализации жилых и нежилых помещений, право собственности которых зарегистрировано в установленном порядке. В расходы включается себестоимость проданных жилых и нежилых помещений.

При формировании расходов по обычным видам деятельности установлена группировка по следующим элементам затрат:

- материальные затраты (материалы, топливо, электроэнергия, вода и пр.);
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- налоги и сборы;
- аренда офиса;
- информационно-консультационные услуги;
- прочие расходы;
- общехозяйственные расходы.

Расходы на строительство объектов недвижимости, по отношению к которым Общество выполняет функции Заказчика-Застройщика, накапливаются на счете 08.03 «Капитальное строительство» в оценке фактических затрат. Учет организован по объектам строительства.

Общехозяйственные расходы, собираемые на счете бухгалтерского учета 26, ежемесячно признаются в составе управленческих расходов в полном объеме.

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, - производится на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

1.3.2 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. Краткосрочные банковские депозиты относятся к денежным эквивалентам.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря.

В случае выявления признаков обесценения финансовых вложений, таких как:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем

Общество проводит проверку (тест).

В случае, если результаты проверки подтверждают 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.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Общество не осуществляет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

1.3.3 Основные средства

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Переоценка ОС не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Срок полезного

использования объектов устанавливается Приказом руководителя в соответствии с классификатором основных средств. Объектов, стоимость которых не погашается, на балансе нет.

1.3.4 Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007), если в течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации определяются согласно сроку установленному в регистрационных документах или исходя из требований действующего законодательства.

1.3.5 Материально-производственные запасы.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическую себестоимость формируют исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), и косвенных затрат.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Оценка незавершенного производства на отчетную дату производится по фактическим затратам.

Квартиры, право собственности на которые, Общество оформляется на себя, принимаются к учету как товары и учитываются на счете 41.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Товары при продаже списываются по фактической себестоимости единицы.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Резерв создается в случае превышения чистой стоимости продажи на фактической себестоимостью запасов.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

1.3.6 Отражение операций по долевому строительству.

Расходы на строительство объектов недвижимости в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций № 160 от 30 декабря 1993г. накапливаются в бухгалтерском учете на счете 08 «Капитальные вложения» в размере фактических затрат в разрезе строящихся объектов до момента ввода объекта в эксплуатацию. До окончания работ по строительству объектов затраты по их возведению, учтенные на счете "Капитальные вложения", составляют незавершенное строительство и формируют показатель «Незавершенное строительство в том числе объект долевого строительства» группы статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

На дату ввода в эксплуатацию объекта строительства формируется себестоимость по объекту недвижимости в целом исходя из фактических затрат на строительство.

На дату подписания акта приема-передачи объекта строительства участнику, в бухгалтерском учете отражается списание себестоимости передаваемого объекта долевого строительства в уменьшение обязательств Общества перед участником по договору долевого участия. Превышение цены договора долевого участия над фактической себестоимостью объекта долевого строительства признается доходом Застройщика. Доход Застройщика, определяемый на дату передачи объекта участнику, корректируется на величину условного дохода, отраженного ранее в бухгалтерском учете.

На дату государственной регистрации договора участия в долевом строительстве в бухгалтерском учете отражается дебиторская и кредиторская задолженность в полной сумме (цене) договора.

Обязательства Общества перед участниками долевого строительства, возникающие в ходе выполнения договоров участия в долевом строительстве, для целей составления бухгалтерской отчетности признаются краткосрочными, поскольку срок обращения по ним не превышает продолжительности одного операционного цикла, и отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств в группе статей «Кредиторская задолженность».

1.3.7 Порядок создания резерва сомнительных долгов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и прочее)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, позволяющих установить возможность погашения задолженности. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

1.3.8 Порядок определения величины оценочных обязательств

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно, на последний день года, исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату (данные предоставляются кадровой службой).

Резерв при этом рассчитывается как сумма оплаты отпусков работников за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, фонд социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также взносов по травматизму. Сумма расходов на оплату предстоящих отпусков рассчитывается исходя из средней заработной платы, рассчитанной по каждому сотруднику. Резерв по оплате отпусков отражается на счете 96 «Оценочное обязательство». За счет этого резерва осуществляются выплата сотрудникам отпускных за фактически отработанное время, компенсации за неиспользованные ими дни отпуска, а также уплата исчисленных с данных сумм страховых взносов.

При наличии судебных разбирательств, обязательство образуется на сумму предполагаемых денежных выплат по оценке специалиста, представляющего интересы Общества в суде.

1.3.9 Порядок составления отчета о движении денежных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Краткосрочные банковские депозиты относятся к денежным эквивалентам.

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

1.3.10 Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, начисленные за пользование целевыми кредитами и займи, предоставленными на строительство объектов недвижимости, признаются в себестоимости строительства таких объектов. Проценты по прочим договорам займа признаются в прочих расходах. Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

1.3.11 Кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

1.3.12 Расчеты по налогу на прибыль

Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

2. Основные показатели деятельности Общества.

ООО «Монолитное Домостроение», являясь Застройщиком Жилого Комплекса «Династия» по адресу: г. Москва, Хорошевское ш., вл.25, привлекает денежные средства граждан и юридических лиц для долевого участия в строительстве в соответствии с Законом № 214-ФЗ. Информация о Застройщике размещена на сайте sz-dinasty.ru.

2.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности.

Показатель	Выручка (без НДС) за 2021 год	Себестоимость (без НДС) за 2021 год	(тыс. руб.)	
			Выручка (без НДС) за 2020 год	Себестоимость (без НДС) за 2020г.
Экономия Застройщика по жилым помещениям	1 483 592	-	329 110	-
Экономия Застройщика по нежилым помещениям	2 811	-	2 273	-
Доходы (расходы) от продажи объектов недвижимости	887 034	461 024	137 112	88 138
Условный доход Застройщика	156 938	-	268 461	-
Вознаграждение Застройщика	15 533			

Доходы (расходы) компенсация электричество, тепловая энергия и прочее	34 636	-	42 848	-
ИТОГО	2 580 546	461 024	779 804	88 138

Справочно:

Информация о стоимости переданных объектов строительства

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Стоимость объектов долевого участия согласно договорам, переданная участникам по актам приема-передачи	8 729 840	7 315 370
Себестоимость объектов долевого участия, переданная участникам по актам приема-передачи	7 242 874	6 983 532

В соответствии с принятой учетной политикой Общества обороты по возмещению затрат на строительство объекта недвижимости участником долевого строительства не отражаются в Отчете о финансовых результатах. На дату подписания акта приема-передачи объекта строительства участнику, в бухгалтерском учете отражается списание себестоимости передаваемого объекта долевого строительства в уменьшение обязательств Общества по договору долевого участия. Превышение цены договора долевого участия над фактической себестоимостью объекта долевого строительства признается доходом Застройщика и отражается в составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах.

2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы от обычных видов деятельности состоят из расходов, формирующих себестоимость и управленческих расходов.

Структура затрат по элементам

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость продаж (себестоимость объектов недвижимости)	461 024	88 138
Управленческие расходы	791 846	766 393

Итого расходы по обычным видам деятельности	1 252 870	854 531
--	------------------	----------------

Структура управленческих расходов.

Статья затрат	2021	2020
Амортизация	2 926	1 551
Аренда офиса	7 154	4 829
Материальные расходы	19 161	15 023
Оплата труда	148 414	135 464
Отчисления в резерв на оплату труда	11 905	9 762
Расходы на рекламу	5 215	481
Аренда земельного участка	131 930	47 265
Страховые взносы	25 893	32 465
Расходы по кредиту	91 410	-
НДС по строительству жилого комплекса	9 984	-
Вознаграждение за оказанные услуги	133 236	327 927
Отчисления в фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства	108 231	98 176
Энергоснабжение	18 796	24 965
Услуги по содержанию помещений	29 371	24 608

Право пользование товарным знаком	7 760	7 760
прочее	40 460	36 117
ИТОГО	791 846	766 393

Управленческие расход ежемесячно в полном объеме списываются на счет «Продажи».

2.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Вид дохода/расхода	Сумма дохода		Сумма расхода	
	2021	2020	2021	2020
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	3 636 224	-
Проценты к получению/уплате	307	10	254 069	191 539
Пени ,штрафы ,неустойки	-	-	2 984	16 979
Комиссия кредитных учреждений	-	-	1 405	1 009
Прочие расходы/доходы (не принимаемые для целей налогообложения)	-	-	1 720	328 111
Реализация основных средств	1 534	6 504	18 915	6 458
Реализация прочего имущества	500	-	413	
Налоги и сборы	-	-	661	6 364

Сдача основных средств в аренду	35	-	-	-
Доходы, в связи с перерасчетом на основании решению суда	29 947	393 592	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 849	-	-	-
Прочее	2 170	699	11 799	4 638
ИТОГО	37 385	400 805	3 928 190	555 098

Убыток за 2020 год составил 302 770 тыс. руб.

Убыток за 2021 год составил 2 784 577 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021г. получен убыток в связи с начислением резерва под обесценение финансовых вложений в уставный капитал дочернего Общества.

2.4. Состав основных средств и нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Перио д	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступил о	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
			первона- чальная стоимость	накоплен - ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимост ь	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первона- чальная стоимост ь	Накоплен - ная аморти- зация	первона- чальная стоимост ь	накоплен - ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальны е	5100	за 2021г.	86	(76)	-	-	-	-	-	-	-	86	(76)
активы - всего	5110	за 2020г.	81	(70)	5	-	-	(6)	-	-	-	86	(76)

2.5. Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице.

Наименование показателя	Код	Перио д	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступил о	Выбыло объектов		начислен о амортиза - ции	убыток от обесцен е- ния	Переоценка			
			первона- чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти- зация и убытки от обесцене - ния		первона- чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти- зация и убытки от обесцене - ния			Первона - чальная стоимос ть	Накопле н- ная аморти- зация	первона- чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти- зация и убытки от обесцене - ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	76 314	(8 967)	1 549	(27 723)	8 808	(2 922)	-	-	-	50 140	(3 081)
	5210	за 2020г.	9 063	(7 478)	73 755	(6 504)	45	(1 534)	-	-	-	76 314	(8 967)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	4 789	(4 632)	1 412	(4 678)	4 678	(248)	-	-	-	1 523	(202)
	5211	за 2020г.	4 678	(4 372)	111	-	-	(260)	-	-	-	4 789	(4 632)
Сооружения	5202	за 2021г.	67 098	(700)	-	(20 711)	1 796	(2 279)	-	-	-	46 388	(1 183)
	5212	за 2020г.	-	-	73 602	(6 504)	45	(746)	-	-	-	67 098	(700)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	1 648	(1 241)	-	-	-	(318)	-	-	-	1 648	(1 559)
	5213	за 2020г.	1 648	(764)	-	-	-	(476)	-	-	-	1 648	(1 241)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	382	(49)	-	-	-	(54)	-	-	-	382	(103)
	5214	за 2020г.	341	-	42	-	-	(49)	-	-	-	382	(49)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	62	(11)	137	-	-	(23)	-	-	-	200	(34)
	5215	за 2020г.	62	(8)	-	-	-	(3)	-	-	-	62	(11)

Здания	5206	за 2021г.	2 334	(2 334)	-	(2 334)	2 334	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	2 334	(2 334)	-	-	-	-	-	-	-	2 334	(2 334)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. 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.	14 010 145	3 044 368	(7 920 451)	(1 549)	9 132 513
	5250	за 2020г.	16 109 773	42 295 018	(44 320 892)	(73 755)	14 010 145

Расшифровку см. пункт 7 настоящих пояснений.

2.7. 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	3 385 315	3 384 362	3 374 312
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	-	-	-
--	------	---	---	---

В составе арендуемых объектов основных средств Общество отражает аренду земельного участка и офисных помещений.
Земельный участок площадью 49 187 кв.м. кадастровый номер 77:09:0005011:36 кадастровая стоимость – 3 369 774 тыс. руб.
Срок аренды до 15 декабря 2022 г.
Право аренды земельного участка передано в залог по договору ипотеки.

3. Финансовые вложения

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 2021г.	4 552 772	(617 500)	-	-	-	-	(3 636 224)	4 552 772	(4 253 724)
	5311	за 2020г.	4 552 772	(617 500)	-	-	-	-	-	4 552 772	(617 500)
в том числе: Акции дочерней компании	5302	за 2021г.	4 552 772	(617 500)	-	-	-	-	(3 636 224)	4 552 772	(4 253 724)
	5312	за 2020г.	4 552 772	(617 500)	-	-	-	-	-	4 552 772	(617 500)
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	346 000	145 000	-	-	-	201 000	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит	5306	за 2021г.	-	-	346 000	145 000	-	-	-	201 000	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	4 552 772	(617 500)	346 000	145 000	-	-	(3 636 224)	4 753 772	(4 253 724)
	5310	за 2020г.	4 552 772	(617 500)	-	-	-	-	-	4 552 772	(617 500)

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Резерв по обесценению финансовых вложений начислен на основании отчета об определении рыночной стоимости акций, выполненного независимым оценщиком по итогам 2021 года 3 636 224 тыс. руб. Финансовые вложения залогом не обременены.

4. Наличие и движение запасов

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	305 530	-	305 530	473 529	(470 778)	-	-	X	308 281	-	308 281
	5420	за 2020г.	19	-	19	397 629	(92 119)	-	-	X	305 530	-	305 530
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	528	-	528	6 256	(6 741)	-	-	-	43	-	43
	5421	за 2020г.	19	-	19	4 489	(3 980)	-	-	24	528	-	528
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	305 002	-	305 002	467 273	(464 037)	-	-	-	308 238	-	308 238
	5423	за 2020г.	-	-	-	393 140	(88 138)	-	-	-	305 002	-	305 002
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В бухгалтерской отчетности запасы отражены в размере фактических затрат. Фактическое наличие подтверждено данными инвентаризации. Признаки обесценения запасов не выявлены.

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			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2021г.	6 448 041	-	8 411 727	-	(11 785 131)	-	-	-	-	-	3 074 637	-
	5530	за 2020г.	4 212 373	-	13 237 800	-	(11 002 131)	-	-	-	-	-	6 448 041	-

задолженно сть - всего														
в том числе: Расчеты с покупателям и и заказчиками	5511	за 2021г.	34 457	-	969 682	-	(812 743)	-	-	-	-	-	191 396	-
	5531	за 2020г.	27 445	-	208 389	-	(201 377)	-	-	-	-	-	34 457	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 928 014	-	337 895	-	(3 070 947)	-	-	-	-	-	194 962	-
	5532	за 2020г.	1 667 477	-	4 176 361	-	(2 915 823)	-	-	-	-	-	2 928 014	-
Прочая	5513	за 2021г.	13 298	-	376 890	-	(350 427)	-	-	-	-	-	39 761	-
	5533	за 2020г.	12 022	-	3 055	-	(1 779)	-	-	-	-	-	13 298	-
Задолженно сть по ДДУ	5514	за 2021г.	2 717 599	-	6 570 322	-	(7 139 355)	-	-	-	X	X	2 148 566	-
	5534	за 2020г.	1 289 121	-	8 581 534	-	(7 153 056)	-	-	-	X	X	2 717 599	-
Выполненн ые этапы по незавершен ным работам	5515	за 2021г.	754 673	-	156 938	-	(411 659)	-	-	-	X	X	499 952	-
	5535	за 2020г.	1 216 308	-	268 461	-	(730 096)	-	-	-	X	X	754 673	-
Итого	5500	за 2021г.	6 448 041	-	8 411 727	-	(11 785 131)	-	-	X	-	-	3 074 637	-
	5520	за 2020г.	4 212 373	-	13 237 800	-	(11 002 131)	-	-	X	-	-	6 448 041	-

5.1.1 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	-	-	1 572 289	1 572 289	825 428	825 428
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	1 572 289	1 572 289	825 428	825 428
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	68 800	1 330	-	(63 375)	-	-	-	-	6 755
	5583	за 2020г.	3 380	3 203	-	-	-	-	62 217	-	68 800
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	297 616	(297 616)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	327 275	(327 275)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	9 013	-	-	(8 731)	-	-	-	-	282
	5586	за 2020г.	949 875	8 687	-	(949 549)	-	-	-	-	9 013
Обязательства по ДДУ	5567	за 2021г.	15 558 917	5 422 967	-	(9 468 019)	-	-	X	X	11 513 865
	5587	за 2020г.	16 644 149	8 258 644	-	(9 343 876)	-	-	X	X	15 558 917
Итого	5550	за 2021г.	25 832 959	9 521 187	319 603	(18 861 345)	-	X	-	X	16 812 404
	5570	за 2020г.	27 601 629	15 237 822	353 447	(17 422 155)	-	X	62 217	X	25 832 959

5.2.1 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	53 568	113 719	164 176
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	53 568	113 719	164 176
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5.3 Кредиты и займы

Общество привлекает денежные средства кредитных организаций (ПАО Сбербанк РФ) по договору невозобновляемой кредитной линии и коммерческих организаций по договорам займа. Банковский кредит привлечен для финансирования затрат строительства жилого комплекса. Задолженность по кредиту и займам в бухгалтерской отчетности квалифицирована как долгосрочная.

Кредиторы (заимодавцы)	Сумма по договорам	Ставка за пользование заемными средствами	Срок возврата
------------------------	--------------------	---	---------------

Кредитные организации	6 897 995	4 25-9,95%	18.09.2023
Коммерческие организации	376 804	10,5%-11,5%	19.03.2024
ИТОГО	7 274 799		

Проценты за пользование займами признаются ежемесячно в прочих расходах.

Проценты за пользование целевыми кредитными средствами, относящиеся к инвестиционному активу, включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода в эксплуатацию объекта строительства, или признаются в прочих расходах после ввода объекта в эксплуатацию.

В Отчете о финансовых результатах проценты отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» в сумме:

2021 г. – 254 069 тыс. руб.

2020 г. – 191 539 тыс. руб.

В стоимость инвестиционного актива включены проценты за отчетный период – 65 534 тыс. рублей.

6. Связанные стороны и операции с ними.

Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений со связанными сторонами
ООО «КОМФОРТ»	Участник Общества с долей владения более 50%	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
ООО «МИР ПРОМЫСЛОВ»	Субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и аудируемое лицо	Лицо контролируется или на него оказывает значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
АО «Хладокомбинат №7»	Общество является акционером с долей владения более 50%	Лицо контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом

3.1.	Компенсация расходов по электроэнергии	235	Оплата денежными средствами	-	-	Оплата денежными средствами	-
------	--	-----	-----------------------------	---	---	-----------------------------	---

По операциям со связанными сторонами просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сомнительная или безнадежная дебиторская задолженность не выявлена. Резервы сомнительных долгов на 31.12.20 и 31.12.21 не созданы.

За 2021г. дивиденды не выплачивались.

Финансовые вложения в уставный капитал дочернего Общества

Показатель	2021	2020	2019
Первоначальная стоимость	4 552 773	4 552 773	4 552 773
Резерв под обесценения финансовых вложений	4 253 724	617 500	617 500
Балансовая оценка	299 049	3 935 273	3 935 273

Резерв по обесценению финансовых вложений начислен на основании отчета об определении рыночной стоимости акций.

Финансовые вложения залогом не обременены.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование статьи	2021	2020
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	19 362	18 991
а) краткосрочные вознаграждения		
оплата труда	16 679	15 905
отчисления во внебюджетные фонды	2 683	3 087
выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)		
б) долгосрочные вознаграждения		

7. Незавершенное строительство (объекты долевого строительства).

Общество выполняет функции Застройщика строительства и привлекает денежные средства граждан и юридических лиц по договорам участия в долевом строительстве жилых и нежилых помещений в соответствии с Законом № 214-ФЗ.

Затраты на строительство МКД отражены в бухгалтерском балансе - строка 11502 «Строительство объектов основных средств» - «Незавершенное строительство, в том числе объект долевого строительства».

Структура затрат по строительству объектов отражена в таблице:

Номер по порядку	Наименование и назначение объектов, не завершённых строительством (в т.ч. виды, этапы работ)	Состояние объекта	Сумма затрат (тыс. руб.) на 31.12.21г.	Сумма затрат (тыс. руб.) на 31.12.20г.	Сумма затрат (тыс. руб.) на 31.12.19г.
1	2	3			5
1.	Жилой дом № 1	Введены в эксплуатацию	495 897	685 514	4 419 649
2.	Жилой дом № 2	Введен в эксплуатацию	869 505	8 409 265	3 440 485
3.	Жилой дом № 3	Незавершенное строительство	5 802 002	2 933 395	993 193
4.	Общие затраты на строительство	Незавершенное строительство	1 806 222	1 764 048	6 953 168
5.	Затраты Застройщика	Незавершенное строительство	158 886	206 619	301 651
6.	Прочие расходы		-	11 304	1 627
	ИТОГО		9 132 512	14 010 145	16 109 773

7.1 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы налога, предъявленные поставщиками, подрядчиками и прочими контрагентами, и связана с работами по незавершенному строительству жилого комплекса.

Исходя из требований действующего законодательства суммы НДС, относящиеся к строительству жилых помещений, подлежат включению в себестоимость строительства, суммы НДС по нежилым помещениям производственного назначения, принимаются к налоговому вычету из

бюджета.

До момента завершения строительства общая сумма НДС, предъявленного к оплате поставщиками и подрядчиками, не может быть распределена между жилыми и нежилыми помещениями и на момент составления настоящей отчетности разделение суммы не произведено. В бухгалтерском балансе отражена общая сумма НДС по услугам поставщиков, подрядчиков и прочих контрагентов, распределение которой будет выполнено при завершении строительства (**пропорционально фактической площади помещений на основании данных БТИ**).

8. Расчеты по договорам долевого участия в строительстве.

Задолженность по договорам участия в долевом строительстве многоквартирного дома перед Обществом отражена по строке 12308 в группе статей «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.21 г. составляет - 2 148 565 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

Обязательства Общества перед участниками долевого строительства отражены по строке 15207 в группе статей «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.21г. составляет – 11 513 865 тыс. руб.

Из них обязательства Общества по передаче объектов, введенных в эксплуатацию, не исполненные по состоянию на 31.12.21г. составляют – 985 087 тыс. рублей. Участники долевого строительства уведомлены должным образом о необходимости принятия от Застройщика Объектов долевого строительства по передаточному акту.

9. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса и по строкам 4450 и 4500 Отчета о движении денежных средств отражены остатки денежных средств Общества в рублях:

Денежные средства	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20
Расчетный счет	1 220	2 804
Специальные счета для контроля расходования средств Застройщика 214-ФЗ	3 430	5 602
Аккредитивы в пользу третьих лиц для финансирования затрат, связанных со строительством	432 807	1 084 030

жилой многоквартирной застройки		
ИТОГО	437 457	1 092 436

:

Операции по валютным счетам в отчетном периоде не проводились.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные средства, полученные Обществом по договорам участия в долевом строительстве отражены в разделе текущие операции.

Краткосрочные банковские депозиты относятся в соответствии с учетной политикой Общества к финансовым вложениям.

Существенные виды поступлений денежных средств и платежей Общества в отчете о движении денежных средств отражаются отдельно.

К денежным потокам организации не относятся и, соответственно, не отражены следующие хозяйственные операции:

- движение денежных средств внутри организации - снятие наличных денежных средств с расчетного счета в банке;
- перечисление денег с одного банковского счета организации на другой.

Расшифровка к строке 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств»

Показатель	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г
НДС по договору с контрагентами	550 768	819 291
Возвраты по расторгнутым договорам долевого участия в строительстве	235 151	672 409
Прочие платежи	449	7 604
ИТОГО:	787 773	1 499 304

11. Выданные залоги, поручительства, обеспечения.

Залогом имущества, имущественных прав обеспечивается исполнение Обществом всех обязательств перед ПАО «Сбербанк России» по договору невозобновляемой кредитной линии № 5482 от «19» сентября 2018 года. Срок возврата кредита -18.09.2023г.

Обеспечения и поручительства, выданные и полученные

Залогом обеспечивается исполнение Обществом всех обязательств перед ПАО «Сбербанк России» по договору невозобновляемой кредитной линии № 5482 от «19» сентября 2018 года. Остаток задолженности по кредиту с учетом процентов на 31.12.21г. – 2 224 694 тыс. рублей.

Срок погашения обязательств перед ПАО «Сбербанк России» -18.09.2023г.

Тип обязательства	Номер и дата договора	Залогодержатель	Предмет залога	Залоговая стоимость предмета залога (тыс. руб.)	Срок действия договора залога
зalog	Договор залога имущественных прав №5482/ИП1 от 27.06.2019 г. (ДС №8 от 06.10.2021)	ПАО "Сбербанк России"	Имущество, имущественные права (1 этап строительства) жилые площади, машино-места, нежилые помещения, кладовые помещения	602 327	До полного выполнения Обществом своих обязательств
Залог	Договор залога имущественных прав №5482/ИП2 от 27.06.2019 г. (ДС №8 от 06.10.2021)	ПАО "Сбербанк России"	Имущество, имущественные права (2 этап строительства) жилые площади, машино-места, нежилые помещения, кладовые помещения	871 274	До полного выполнения Обществом своих обязательств
Залог	Договор залога имущественных прав №5482/ИП3 от 27.06.2019 г. (ДС №12 от 06.10.2021)	ПАО "Сбербанк России"	Имущество, имущественные права (3 этап строительства) жилые площади, машино-места, нежилые помещения, кладовые помещения	7 400 239	До полного выполнения Обществом своих обязательств
Залог	Договор залога имущественных прав №5482/ИП4 от 27.06.2019 г. (ДС №4 от 28.04.21)	ПАО "Сбербанк России"	Имущество 1 ,2,3 этапы строительства (наружные сети)	59 179	До полного выполнения Обществом своих обязательств

Залог	Договор ипотеки №5482/И от 28.02.2019	ПАО «Сбербанк России»	Недвижимое имущество находящее на праве собственности и на правах аренды (земля)	5 788 712	До полного выполнения Обществом своих обязательств
-------	---	--------------------------	---	-----------	---

Статьей 10 Федерального закона от 29 июля 2017 г. N 218-ФЗ "О публично-правовой компании по защите прав граждан - участников долевого строительства при несостоятельности (банкротстве) застройщиков и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" введены обязательные отчисления (взносы) застройщиков в компенсационный фонд. В соответствии с пунктом 1 указанной нормы, Общество отчисляет в компенсационный фонд 1,2% от согласованной сторонами цены каждого договора участия в долевом строительстве, предусматривающего передачу жилого помещения, машино-места, нежилого помещения.

12. Информация по за балансовым счетам

Показатель	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Арендованные основные средства	3 385 315	3 384 362	3 374 312
Материальные ценности в эксплуатации	5 036	40	40
Спецодежда в эксплуатации	33	43	86
Малоценные объекты	74	-	-

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом признаются оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;

Обществом на начало отчетного года создан резерв на оплату отпусков в размере 29 572 тыс. рублей, на конец отчетного года резерв составляет 18 702 тыс. рублей.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	18 692	13 887	(16 136)	(43)	16 400
в том числе: на оплату отпусков	18 692	13 887	(16 136)	(43)	16 400

Иных оценочных обязательств, способных существенного повлиять на финансовый результат в отчетности за 2021г. Обществом не установлено.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в отчетности отсутствуют.

14. Информация об активах и обязательствах, формируемых в порядке ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

Показатель	2020г.	2019г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(2 563 129)	(230 057)
Прочие расходы	-	-
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (20% от предыдущего показателя)	(512 626)	(46 011)
Постоянный налоговый расход (доход) 20% от постоянной разницы	734 074	114 043
<i>Постоянные разницы в т.ч.</i>	-	-
<i>Расход, не принимаемые для целей налогового учета</i>	-	-
Отложенные налоговые активы в т.ч.:	-	351
<i>Оценочные обязательства</i>	-	-
Отложенные налоговые обязательства	2 873	(33)
Прочее	-	91
Налог на прибыль	224 321	68 442

15. Информация о рисках.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

- рыночный риск, который заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержания его на приемлемом уровне.
 - инфляционный риск, который может привести к росту расходов Общества, в частности на оплату товарно-материальных ценностей, удорожанию работ и услуг подрядчиков. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами, Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменениям (оптимизация расходов, принятие мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности).
 - кредитный риск, который представляет собой риск финансовых убытков Общества, в случае несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность, Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы по обесценению финансовых вложений.
- Общество имеет намерения не допустить высоких рисков, продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Деятельность Общества не относится к отраслям, пострадавшим от коронавирусной инфекции COVID-19.

Последствия пандемии не оказали значительного негативного влияния на деятельность Общества.

По итогам 2021г. Общество оценивает влияние пандемии короновирусной инфекции на деятельность следующим образом:

- срывов поставок ТМЦ, услуг, работ с контрагентами не было;
- не было необходимости создавать резервы и оценочные обязательства в связи с обстоятельствами, вызванными covid19;
- значительного снижения спроса на товары, услуги Общества в целом не произошло.

В течение 2021г. документы оформлялись и подписывались своевременно, отчетность сдавалась своевременно и в полном объеме.

Руководством Общества не пересмотрена оценка способности продолжать непрерывно деятельность Общества.

16. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2021г. не выявлено.

17. Государственная помощь

Общество не получает государственную помощь, бюджетные средства, бюджетные кредиты.

25.03.2022 г.

Генеральный директор

М.А.Илизиров

