

**Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

1	2	3	4	5
П/п	Источники	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
<b>10.1</b>		<b>Данные об организации</b>		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630108, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Станционная, дом 32, корпус 6, офис 310
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	43.99.7- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	19 человек
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав ( <b>фамилии и должности</b> ) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Генеральный директор Общества: Баранов Алексей Викторович
<b>10.2</b>		<b>Характер отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 25		<b>Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности</b>	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
<b>10.3</b>		<b>Формы и содержание отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения  Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
<b>10.4</b>		<b>Сведения об акциях (только для ОАО, ЗАО)</b>		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	-----
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	-----
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие выпущенных, но не оплаченных акций	Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-----
10.4.4	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	-----
10.4.5	МР29н пункт 17	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных;	-----

			- сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	
10.4.6	MP29н пункт 18	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 MP29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности -значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; -выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); - прочие аналогичные операции.	Информация о сделках	-----
10.4.7	MP29н пункт 19 ПБУ 4/99, пункт 26	Для акционерных обществ	Для акционерных обществ <b>Прибыль на акцию:</b> - базовая - разводненная	-----
<b>10.5</b>		<b>Учетная политика</b>		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункты 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказа об учетной политике № 16/ОД от 31.12.2015 года:  <ul style="list-style-type: none"> <li>● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Управление производственным предприятием.</li> <li>● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.</li> <li>● Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам</li> <li>● Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство. Косвенные расходы».</li> <li>● Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».</li> <li>● Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.</li> </ul>

				<ul style="list-style-type: none"> <li>● Порядок уплаты налога на прибыль: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Исчисление сумм авансовых платежей производится налогоплательщиками исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.</li> <li>● Организация формирует резервы по сомнительным долгам.</li> <li>● Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».</li> </ul> </li> </ul>
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: <ul style="list-style-type: none"> <li>- имущественной обособленности;</li> <li>- непрерывности деятельности;</li> <li>- последовательности применения учетной политики</li> <li>- временной определенности фактов хозяйственной деятельности</li> </ul>
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	-----
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	-----
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	-----
10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	-----

		ранним в сравнении с представленными, является невозможно		
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-----
10.5.8	ПБУ 1/2008, пункт 24	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н): - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019); - принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019); - установить, что активы, ранее числившиеся в составе запасов, но не признаваемые запасами на основании п. 3 ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 г. переводятся в состав основных средств и их стоимость погашается путем начисления амортизации; - установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 40 000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо не существенна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признавать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008); - установить, что в фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-----
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 460 тыс.руб. отражена по строке 4129 отчета о движении денежных средств
<b>10.6</b>		<b>Нематериальные активы</b>		
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	-----

10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: • срока (ожидаемого срока) полезного использования нематериального актива (но не более срока деятельности организации) • срока действия прав организации на нематериальный актив.
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений по НМА: • линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 40	Применяется начисление амортизации способом уменьшаемого остатка	Установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	-----
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены сроки полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	-----
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены способы определения амортизации нематериальных активов	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	-----
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.8	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.9	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.10	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с неопределенным сроком полезного использования	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	-----
10.6.11	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие переоцененных НМА	Стоимость переоцененных нематериальных активов Фактическая (первоначальная) стоимость Суммы дооценки и уценки	-----
10.6.12	ПБУ 14/2007 пункт 41	Для некоммерческих организацией	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	-----
10.6.13	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА, подверженных обесценению	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году	-----

10.6.14	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие признанного убытка от обесценения	Признанный убыток от обесценения	-----
10.6.15	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.16	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	Информация об активе:	-----
			- наименование;	
			- фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость;	
			- срок полезного использования	
			- иная информация	
<b>10.7</b>		<b>Основные средства</b>		
10.7.1	ПБУ 6/01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.3	ПБУ 6/01, пункт 32	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	ПБУ 4/99, пункт 27			Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.4	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие ОС, оплаченных неденежными средствами	Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	-----
10.7.5	ПБУ 6/01, пункт 32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.6	ПБУ 6/01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	первая группа - 13 мес. вторая группа - 25 мес. третья группа - 37 мес. четвертая группа - 61 мес. пятая группа - 85 мес. шестая группа - 121 мес. седьмая группа - 181 мес.
10.7.7	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, стоимость которых не погашается	Информация об объектах.	-----

10.7.8	ПБУ 6/01, пункт 32	Получение и предоставление объектов ОС по договорам аренды	Информация об объектах.	Объекты ОС, полученные в аренду: - Земельный участок 54:35:061490:3102 площадь 566 кв.м; - Нежилое помещение (офисное) 170,27 кв.м.
10.7.9	ПБУ 4/99, пункт 32		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.10	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах.	-----
10.7.11	ПБУ 6/01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.7.12	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Информация об объектах	-----
<b>10.8</b>		<b>Финансовые вложения</b>		
10.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	-----
10.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-----
10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-----
10.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	Информация представлена в таблице №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	-----
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	-----
10.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-----
10.8.8	ПБУ 19/02, пункт 42	Передача вложений организациям кроме продажи	Стоимость выбывших вложений	-----
			Виды выбывших вложений	

10.8.9	ПБУ 19/02, пункт 42  ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:	-----
			- вид финансовых вложений;	
			- величина резерва, созданного в отчетном году;	
			- величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода;	
			- суммы резерва, использованные в отчетном году	
10.8.10	ПБУ 19/02, пункт 42		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам:	-----
			- данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	
<b>10.9</b>		<b>Дебиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
<b>10.10</b>		<b>Материально-производственные запасы</b>		
10.10.1	ПБУ 5/01, пункт 27		Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Оценка материально-производственных запасов организации: учет материально-производственных запасов организация ведется по учетным ценам. В качестве учетных цен используются договорные цены за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)</li> <li>● Порядок отражения транспортно-заготовительных расходов: включаются в покупную стоимость материально-производственных запасов</li> <li>● Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары) при реализации, отпуске в производство или ином выбытии: по средней себестоимости</li> </ul>
10.10.2	ПБУ 5/01, пункт 27	Изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов	-----
10.10.3	ПБУ 5/01, пункт 27	Наличие МПЗ, переданных в залог	Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	-----
10.10.4	ПБУ 5/01, пункт 27	Наличие резервов под снижение стоимости	Величина и движения резервов под снижение стоимости материальных ценностей	-----
	ПБУ 4/99, пункт 26			-----
<b>10.11</b>		<b>Оценочные резервы</b>		

10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов организацией произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: по дебиторской задолженности покупателей и поставщиков - по строкам 5511, 5531, 5512
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Формирование резерва – 10 349 тыс.руб. Восстановление резерва – 10 404 тыс.руб.
10.12		<b>Капитал</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	-----
10.13		<b>Расходы по займам и кредитам</b>		
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам 5564, 5584, 5565 АО «Банк Акцепт» 214.9 тыс.руб., срок погашения до 07.03.2022 АО «Банк Акцепт» 519 тыс.руб., срок погашения до 22.03.2022 АО «Банк Акцепт» 355 тыс.руб., срок погашения до 25.03.2022 АО «Банк Акцепт» 831 тыс.руб., срок погашения до 09.04.2022 АО «Банк Акцепт» 123.7 тыс.руб., срок погашения до 15.04.2022 АО «Банк Акцепт» 147 тыс.руб., срок погашения до 30.04.2022 АО «Банк Акцепт» 748 тыс.руб., срок погашения до 07.05.2022 АО «Банк Акцепт» 800 тыс.руб., срок погашения до 07.06.2022 АО «Банк Акцепт» 302 тыс.руб., срок погашения до 27.06.2022 АО «Банк Акцепт» 713 тыс.руб., срок погашения до 10.07.2022 АО «Банк Акцепт» 909 тыс.руб., срок погашения до 12.07.2022 АО «Банк Акцепт» 416 тыс.руб., срок погашения до 15.07.2022 АО «Банк Акцепт» 244 тыс.руб., срок погашения до 19.07.2022 АО «Банк Акцепт» 285 тыс.руб., срок погашения до 22.07.2022 АО «Банк Акцепт» 472 тыс.руб., срок погашения до 26.07.2022 АО «Банк Акцепт» 182 тыс.руб., срок погашения до 30.07.2022 АО «Банк Акцепт» 364 тыс.руб., срок погашения до 09.08.2022 АО «Банк Акцепт» 833 тыс.руб., срок погашения до 12.08.2022 АО «Банк Акцепт» 258 тыс.руб., срок погашения до 15.08.2022 АО «Банк Акцепт» 172 тыс.руб., срок погашения до 16.08.2022 АО «Банк Акцепт» 1195 тыс.руб., срок погашения до 11.09.2022
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-----

10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	779 тыс.руб.
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
10.13.5	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-----
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	-----
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-----
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-----
<b>10.14</b>		<b>Кредиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
<b>10.15</b>		<b>Доходы</b>		
10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Несмотря на то, что выручка в бухгалтерском учете отражается с учетом сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, экспортных пошлин, перечисленные суммы не являются выручкой организации
10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	Информация представлена в п.10.26.1 настоящего раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием	-----

		исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	<p>организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;</p> <p>- доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;</p> <p>- способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией</p>	
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих доходов	<p>Доходы по договору уступки права требования – 13 300 тыс.руб.</p> <p>Доходы от списания кредиторской задолженности – 131.4 тыс.руб.</p>
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
<b>10.16</b>		<b>Расходы</b>		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Общехозяйственные расходы – увеличение на 24.3% (4 146 тыс.руб.)
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	<p>Резервы по сомнительным долгам – 10 349 тыс.руб.</p> <p>Оценочное обязательства по отпускам – 1 364 тыс.руб.</p>
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих расходов	<p>Расходы по уступке права требования – 13 300 тыс.руб.</p> <p>Услуги банка - 158 тыс.руб.</p> <p>Списание дебиторской задолженности – 48 тыс.руб.</p> <p>Списание НДС на расходы – 7 тыс.руб.</p> <p>Прочие расходы – 31 тыс.руб.</p> <p>Штрафные санкции – 290 тыс.руб.</p>
<b>10.17</b>		<b>Расчеты по налогу на прибыль</b>		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	<p>- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;</p> <p>-изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;</p> <p>- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;</p>	3 660,1 тыс.руб.

10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	2 227,5 тыс.руб.  210 тыс.руб.																
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.																	
<b>10.18</b>		<b>Государственная помощь</b>																		
10.18.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	-----																
10.18.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных кредитов	Назначение и величина бюджетных кредитов	-----																
10.18.3	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	-----																
10.18.4	ПБУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	-----																
10.18.5	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат	-----																
10.18.6	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	Представление в отчете о финансовых результатах суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	-----																
<b>10.19</b>		<b>Информация о связанных сторонах</b>																		
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3"></th> <th>тыс., руб.</th> </tr> <tr> <th>Виды операций</th> <th>Объем операций</th> <th>Условия и сроки завершения расчетов</th> <th>Сальдо расчетов</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4"><b>1. ООО «Базис» (Баранов Алексей Викторович-учредитель, владение 45% доли в УК)</b></td> </tr> <tr> <td>Аренда имущества (арендодатель)</td> <td>844</td> <td>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</td> <td>95,2 (ДБ)</td> </tr> </tbody> </table>				тыс., руб.	Виды операций	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов	<b>1. ООО «Базис» (Баранов Алексей Викторович-учредитель, владение 45% доли в УК)</b>				Аренда имущества (арендодатель)	844	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	95,2 (ДБ)
			тыс., руб.																	
Виды операций	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов																	
<b>1. ООО «Базис» (Баранов Алексей Викторович-учредитель, владение 45% доли в УК)</b>																				
Аренда имущества (арендодатель)	844	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	95,2 (ДБ)																	

			<p>- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;</p> <p>- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;</p> <p>- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.</p>	<p><b>2. ООО «Девелопмент-Инвест» (Баранов Алексей Викторович-учредитель, владение 45% доли в УК)</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Аренда имущества (арендодатель)</td> <td>832</td> <td>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</td> <td>-</td> </tr> </table> <p><b>3. Баранов Алексей Викторович-учредитель Общества 100% в УК</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Дивиденды выплаченные</td> <td>1 000</td> <td>Согласно решению участника о распределении прибыли за 2019г., оплата денежными средствами</td> <td>-</td> </tr> </table> <p><b>4. ООО «СИТИФЭЙС» (Баранов Алексей Викторович-учредитель, владение 50% доли в УК)</b></p> <table border="1"> <tr> <td>Договор купли/продажи основных средств (продавец)</td> <td>80,8</td> <td>Списано по ликвидации 27.01.2021</td> <td>-</td> </tr> </table>	Аренда имущества (арендодатель)	832	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-	Дивиденды выплаченные	1 000	Согласно решению участника о распределении прибыли за 2019г., оплата денежными средствами	-	Договор купли/продажи основных средств (продавец)	80,8	Списано по ликвидации 27.01.2021	-
Аренда имущества (арендодатель)	832	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-													
Дивиденды выплаченные	1 000	Согласно решению участника о распределении прибыли за 2019г., оплата денежными средствами	-													
Договор купли/продажи основных средств (продавец)	80,8	Списано по ликвидации 27.01.2021	-													
10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:													
			<p>- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</p> <p>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты;</p> <p>- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, 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);</p>	<p>В 2021г. Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 8 767,3 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>оплата труда 11 092.7 тыс.руб.</li> <li>отпускные (компенсации за отпуск) 563.5 тыс.руб.</li> </ul> <p>Начислено взносов 2 255.6 тыс.руб.</p> <p>Удержано 1 854 тыс.руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в т.ч. НДФЛ 1 854 тыс.руб.</li> </ul>												

			- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения	----- -----
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (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)	Характер отношений между этими лицами	Баранов Алексей Викторович контролирует следующие юридические лица:  1. Общество с ограниченной ответственностью «Ваши Окна» (Баранов А.В. учредитель) владение 60% доли в УК 2. Общество с ограниченной ответственностью «Базис» (Баранов А.В. учредитель) владение 45% доли в УК 3. Общество с ограниченной ответственностью «Девелопмент-Инвест» (Баранов А.В. учредитель) владение 45% доли в УК 4. Общество с ограниченной ответственностью «Клео» (Баранов А.В. учредитель) владение 60% доли в УК
10.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Баранов Алексей Викторович (является учредителем) владение 100% доли в УК
<b>10.20</b>		<b>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</b>		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация:  - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;  - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;  - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;  - списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;  - увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);  - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;  - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	  По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (строка 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2021, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по категориям персонала.  1 364 Тys. руб.  643 тыс. руб.  -----  -----  Оплата отпускных работникам, до 31.12.2022  -----

			- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	-----
10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	Информация:	-----
			- характер условного обязательства;	-----
			- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;	-----
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;	-----
			- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	-----
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	-----
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	-----
10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	-----
<b>10.21</b>		<b>Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы</b>		
10.21.1	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ	-----
10.21.2	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам деятельности и (или) на прочие расходы	-----
10.21.3	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумме расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-----

10.21.4	ПБУ 17/02, пункт 17		Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-----
10.21.5	ПБУ 17/02, пункт 17		Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	-----
<b>10.22</b>		<b>Прекращаемая деятельность</b>		
10.22.1	ПБУ 16/02, пункт 11		<p>Описание прекращаемой деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности;</li> <li>- дата признания деятельности прекращаемой;</li> <li>- дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определимы</li> </ul>	-----
10.22.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	-----
10.22.3			Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	-----
10.22.4			Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	-----
10.22.5	ПБУ 16/02, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	-----
10.22.6	ПБУ 16/02, пункт 12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	-----
10.22.7	ПБУ 16/02, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности	-----
10.22.8	ПБУ 16/02, пункт 18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящихся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения.	

10.22.9	ПБУ 16/02, пункт 23	Информация о долгосрочных активах к продаже с учетом существенности	<p>а) описание долгосрочных активов к продаже;</p> <p>б) описание фактов и обстоятельств продажи, включая предполагаемый способ и период продажи;</p> <p>в) связанную с долгосрочными активами к продаже прибыль (убыток) и статью отчета о финансовых результатах, в которую эта прибыль (убыток) включена (за исключением случая ее обособленного представления непосредственно в отчете о финансовых результатах);</p> <p>г) в случае представления информации по сегментам - отчетный сегмент, к которому относятся показатели, связанные с долгосрочным активом к продаже.</p>	-----
<b>10.23</b>		<b>Реорганизация</b>		
10.23.1	МУ 44н, пункт 10		Несовпадение стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности	-----
10.23.2	МУ 44н, пункт 46		<p>Информация о проводимой реорганизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основание проведения реорганизации;</li> <li>- сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках;</li> <li>- дата составления передаточного акта или разделительного баланса;</li> <li>- изменения в составе и стоимости имущества (ввод в эксплуатацию основных средств из состава незавершенного строительства, их амортизация, выбытие и т.п.) и обязательств (погашение (увеличение в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации) задолженности) начиная с даты составления передаточного акта или разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах;</li> <li>- расходы, связанные с реорганизацией;</li> <li>- формирование уставного капитала возникших организаций;</li> <li>- несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности;</li> <li>- несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса;</li> </ul>	-----

			- невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др.	
10.23.3	МУ 44н, пункт 47		Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием: - основания для проведения реорганизации; - документов передачи имущества и обязательств правопреемнику; - документов, подтверждающих закрытие, переформление расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией; - сведений о снятии с учета реорганизуемой организации налоговыми органами, территориальными органами Пенсионного фонда Российской Федерации, региональными отделениями Фонда социального страхования Российской Федерации, территориальными органами Государственного комитета Российской Федерации по статистике и др.	-----
10.23.4	МУ 44н, пункт 48		Данные передаточного акта или разделительного баланса, изменения величины уставного капитала, добавочного капитала и других числовых показателей бухгалтерского баланса	-----
10.23.5	МУ 44н, пункт 48		Информацию о доходах, расходах, суммах прибылей (убытков), а также налога на прибыль, в том числе относящихся к выделяемому структурному подразделению (сегменту или части (совокупности) сегмента)	-----
<b>10.24</b>		<b>Совместная деятельность</b>		
10.24.1	ПБУ 20/03, пункт 16	В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту	Информация: - доля участия (вклад) в совместную деятельность; - доля в общих договорных обязательствах; - доля в совместно понесенных расходах; - доля в совместно полученных доходах	-----
10.24.2	ПБУ 20/03, пункт 22		Информация об участии в совместной деятельности: - цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее; - способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность); - классификация отчетного сегмента (операционный или географический);	-----

			- стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности;	
			- суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности	
<b>10.25</b>		<b>Соглашения о разделе продукции</b>		
10.25.1	Ук. № 53н, пункт 9		Стоимость работ и услуг, выполненных зависимыми сторонами инвестора	-----
10.25.2	Ук. № 53н, пункт 9		Объем продаж продукции, работ и услуг инвестора его зависимым сторонам.	-----
<b>10.26</b>		<b>Договоры строительного подряда</b>		
10.26.1	ПБУ 2/2008, пункт 27	Наличие договоров, исполнявшихся в отчетном периоде	По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде: - сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору; - способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Выручка по договорам строительного подряда 100 974 тыс.руб.</li> <li>• Признание выручки по мере готовности работы</li> </ul>
10.26.2	ПБУ 2/2008, пункт 28	Наличие договоров, не завершенных на отчетную дату	По каждому договору, не завершеному на отчетную дату: - общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату; - сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату; - сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ООО «АДЕН МЕТАЛ» договор №01/07-2021 от 01.07.2021г.: аванс 15 000 тыс.руб.</li> <li>2. ООО «Европа» договор №23/03-01 от 23.03.2021г.: аванс 4 000 тыс.руб.</li> <li>3. ООО «РимЭлитСтрой» договор №2502/21 от 25.02.2021г.: аванс 4 962 тыс.руб.</li> <li>4. ООО «МРГТ» договор №20-23-01-ФОК (фасад) от 01.11.2020г.: аванс 25 500 тыс.руб.</li> </ol>
<b>10.27</b>		<b>Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности</b>		
10.27.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Информация: - характер ошибки; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; - сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); - сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	

10.27.2	ПБУ 22/2010, пункт 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	<p>Раскрываются причины</p> <p>Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации</p> <p>Период, начиная с которого внесены исправления</p>	
<b>10.28</b>		<b>Операции в иностранной валюте</b>		
10.28.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	EUR – 84,0695 USD – 74,2926
10.28.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,	Применимый курс	-----
10.28.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-----
10.28.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	-----
10.28.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	-----
<b>10.29</b>		<b>Изменения оценочных значений</b>		
	ПБУ 21/2008 пункт 6		<p>В пояснительной записке к бухгалтерской отчетности организация должна раскрывать следующую информацию об изменении оценочного значения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;</li> <li>- содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию</li> </ul>	-----
<b>10.30</b>		<b>Движение денежных средств</b>		
10.30.1			Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	

	ПБУ 23/2011 пункт 24		а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	Акционерное общество «Банк Акцепт» Договор кредитной линии №3898/МЭКР/к от 24.12.2019г. - лимит 15 млн.руб. - использовано 10 183.6 тыс.руб.
			б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	-----
			в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;	-----
			г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	-----
10.30.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	-----
10.30.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-----
10.30.4	ПБУ 23/2011 пункт 24	у	Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.30.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-----
10.30.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незачисленных средств.	-----
<b>10.31</b>		<b>Прочие статьи отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 11.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных	По результатам деятельности за 2021г. получен убыток 7 035 тыс.руб. с связи увеличением расходов по заключенным на начало 2021гю строительным контрактам из-за резкого

			операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	подорожания строительных материалов.
<b>10.32</b>		<b>Дополнительная информация</b>		
10.32.1	п. 27 ПБУ 4/99	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		-----
10.32.2	п. 27 ПБУ 4/99	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	<p>Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство;</li> <li>- по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;</li> <li>- по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек;</li> <li>- превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства;</li> <li>- по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя;</li> <li>- по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно);</li> <li>- сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены;</li> <li>- денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц</li> </ul>	<p>В обеспечение обязательств по кредитному договору №3898/МЭКР/к от 24.12.2019г. с АО «Банк Акцепт» получены поручительства третьих лиц, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Договор ипотеки с ООО «ПЕРСПЕКТИВА» (ИНН 5404521022) №3898/МЭКР/и-1 от 24.12.2019г. Нежилое помещение площадью 127 кв.м кадастровый номер 54:35:101125:1395; кадастровая стоимость 2 754 тыс.руб.; залоговая стоимость 6 739 тыс.руб.;</li> <li>• Договор поручительства №3898/МЭКР/п-2 от 24.12.2019г. с ООО «ПЕРСПЕКТИВА» (ИНН 5404521022);</li> <li>• Договор поручительства №П-3478 от 24.12.2019г. с Фондом развития малого и среднего предпринимательства Новосибирской области (ИНН 5406524477);</li> <li>• Договор поручительства №3898/МЭКР/п-2 от 24.12.2019г. с Барановым Алексеем Викторовичем, генеральным директором Общества.</li> </ul>

			аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы незачисленных средств, если обязательства уже выполнены.	
10.32.3	п. 9 МСА 501	Информация о судебных делах и претензионных спорах		
10.32.4	П.27 ПБУ 4-99	Прочая информация		Предупредительные меры, введенные в РФ в связи с распространением коронавирусной инфекции, не оказали влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества. Руководство принимает во внимание следующие факторы: - деятельность Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от пандемии; - наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период; - устойчивый спрос на работы (услуги) Общества, - и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.
<b>10.33</b>		<b>События после отчетной даты (СПОД)</b>		
10.33.1	п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	
10.33.2	п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	
10.33.3	п. 10 ПБУ 7/98	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	

Дата: 29.03.2022г.

Генеральный директор



Баранов А.В.