

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и приложений к ним за 2021 год по ООО «Группа компаний «МИЦ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Реквизиты организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «МИЦ»
Краткое наименование	ООО «Группа компаний «МИЦ»
ИНН	7734685657
Виды деятельности	<ul style="list-style-type: none"> - Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе; - Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом; - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества; - Риэлтерская деятельность; - Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
ОКПО	11397928
Юридический адрес	115054, Москва г, Космодамианская наб, дом 52, строение 1, помещение . I, офис . 7
Фактический адрес	115054, Москва г, Космодамианская наб, дом 52, строение 1, помещение . I, офис . 7

1.2. Информация о бенефициарных владельцах.

Учредителями (Участниками) юридического лица являются физические и юридические лица.:

Организация	Доля в УК на 31.12.2021	Информация об оплате доли
Рябинский А.М.	48% - 18 928 320 руб.	Оплачено 100%
Копылков А.М.	32% - 12 618 880 руб.	Оплачено 100%
ООО "ПАРК КАПИТАЛ ГРУПП"	20% - 7 886 800 руб.	Оплачено 100%

Учредителями (Участниками) ООО "ПАРК КАПИТАЛ ГРУПП":

Организация	Доля в УК на 31.12.2021	Информация об оплате доли
Норова Дильбар Каримовна	49% - 49 000 руб.	Оплачено 100%
Серов Александр Геннадьевич	51% - 51 000 руб.	Оплачено 100%

1.3. Генеральный директор Общества Рябинский Андрей Михайлович.

1.4. Среднесписочная численность за 2021 год составила –3 человека, 2020 год- 4 человека;

1.5. Обособленных подразделений Общество не имеет.

1.6. Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2021 году отсутствовали.

1.7. ООО «ГК МИЦ» не имеет намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и будет продолжать свою деятельность в течение периода как минимум в 12 месяцев со дня отчетной даты.

Руководство ООО «ГК МИЦ» полагает, что в течение двенадцати месяцев, после даты утверждения настоящей отчетности, в распоряжении Общества будут достаточные финансовые ресурсы, включая имеющиеся денежные средства, денежные средства от операционной деятельности, заемные средства.

1.8. Совместная деятельность не осуществлялась.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а так же Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

2.2. Основные критерии существенности

Согласно ПБУ 22/2010 ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению группы статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5% и более.

При определении порядка раскрытия информации в бухгалтерском учете организации. Требования существенности излагаются в разделе 7 «Правила оценки бухгалтерской отчетности» Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99, Приказ Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н). Отчетность, предоставляемая заинтересованным пользователям, должна включать существенные сведения и в тоже время не быть чрезмерно перегруженной излишней информацией. Показатель считается существенным и подлежит обособленному раскрытию в бухгалтерском учете, если стоимостная оценка превышает 5% от суммы соответствующей итоговой строки бухгалтерского баланса за отчетный период (Приказ Минфина РФ от 22.07.2003г. № 67н).

В целях бухгалтерского учета несущественные затраты, связанные с приобретением активов (кроме покупной стоимости активов), разрешается единовременно списывать, а не включать в первоначальную стоимость актива, но не нарушая правил формирования стоимости актива.

2.3. Учет запасов

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд. К этой категории относятся запасы, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Стоимость указанных активов признается в расходах отчетного периода.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 36 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Общество устанавливает единицей запаса номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

С целью обеспечения контроля наличия и движения запасов, переданных в эксплуатацию, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, учет ведется с использованием забалансовых счетов.

Готовая продукция и товары, приобретенные для продажи, учитываются по фактической себестоимости.

2.4. Учет доходов и расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы по обычным видам деятельности принимаются Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины оплаты или кредиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет расходы в отношении аналогичных материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

При оплате приобретаемых запасов и иных ценностей, работ, услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки платежа, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полной сумме кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности формируют: - расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально - производственных запасов; - расходы, возникающие непосредственно в процессе оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров

(расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Прочими расходами являются: - расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; - расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; - проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; - отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; - штрафы, пени, неустойки; - расходы предыдущих периодов; - суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; - курсовые разницы; - перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий; - налоги на имущество, землю, транспорт; - прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не использовано хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества)

Не признаются доходами организации: поступления от других юридических и физических лиц сумм налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей; по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.; авансов в счет оплаты продукции, товаров, работ, услуг; задатка; залог, если договором предусмотрена передача заложенного имущества залогодержателю; погашение кредита, займа, предоставленного заемщику.

Организация самостоятельно признает поступления доходов, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

Прочими доходами являются: поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), оказания прочих услуг; проценты, полученные организацией за предоставление в пользование денежных средств (займов), а также проценты за пользование

банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке; штрафы, пени; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы.

При длительном цикле производства продукции (работы, услуги) доходы (выручка) признаются по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом.

Доходы по обычным видам деятельности (выручка), определяются по методу начислений, признаются при одновременном соблюдении следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения Общества подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока использования. Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 365 дней. Единицей учета финансовых вложений являются: отдельная ценная бумага; заем выданный; каждый случай участия в капитале организации или простом товариществе, не оформленный ценной бумагой; каждое право требование (приобретенная дебиторская задолженность); иные аналогичные объекты.

2.6. Учет займов и кредитов

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Договор займа считается заключенным с момента передачи денег и других вещей (ст.807 ГК РФ).

Основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредитная задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. В бухгалтерском учете и бухгалтерском балансе Общества обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме фактических денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на отчетную дату.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору); дополнительные расходы по займам. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Задолженность подразделяется на: краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляют в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В случаях, предусмотренных законодательством, Общество может осуществлять привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (далее выданные заемные обязательства). Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы). Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам, учитываются организацией-заемщиком в следующем порядке: По выданным векселям – Общество отражает полученную сумму по векселю как кредиторскую задолженность (или займы полученные). В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов по условиям выдачи векселя. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по заемным обязательствам производится Обществом равномерно (ежеквартально - на последнюю дату отчетного периода) и признается его операционными расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены расходы.

2.7. Резерв по сомнительным долгам

Создание резерва по сомнительным долгам производится, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва является оценочным значением (в соответствии с п.3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений») и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При наличии у Общества перед контрагентом встречной задолженности (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед Контрагентом в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность налогоплательщика перед этим контрагентом. Общество применяет следующий способ расчета резерва по сомнительным долгам:

- по формуле 100% - процент оценки вероятности погашения долга – по сомнительным долгам и займам с истекшим сроком погашения;
- не более 25% - по остальным.

Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дебиторская задолженность также включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

В соответствии с п. 37 и 38 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений в отношении не погашенных в срок займов выданных. Формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении дебиторской задолженности по предоставленному займу является резерв сомнительных долгов, согласно разъяснениям Минфина РФ (приложение к письму от 22.01.2016 г. № 07-04-09/2355).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки п.2 ПБУ 21/2008.

Учет ведется на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам", начисления отражаются на 91 счете.

Суммы дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражаются за вычетом сумм средств резерва по сомнительным долгам.

2.8. Резерв по предстоящим отпускам

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков, учитывая положения ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, с учетом предполагаемых объемов деятельности. Отчисления в резерв на оплату отпусков производятся ежемесячно на последнее число месяца. Резерв учитывается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов", начисления отражаются по счету 20. Сумма сформированного на отчетную дату резерва на оплату отпусков (кредит счета 96) отражается в пассиве бухгалтерского баланса по строке 1540 «Оценочные обязательства».

2.9. Оценочные и условные обязательства

Оценочные и условные обязательства регламентируются положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.10 № 167н. В соответствии с п. 4 ПБУ 8/2010, оценочные обязательства это обязательства организации с неопределенной величиной или сроком исполнения. В соответствии с п. 5 Положения оценочными обязательствами признаются при одновременном соблюдении нескольких условий:

- Неизбежность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать;

- Расход вероятен. Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- Сумма возможного расхода может быть обоснованно оценена. Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В соответствии с п. 2 ПБУ 8/2010, положение не применяется в отношении: - договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения. Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций; - резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации; - оценочных резервов; - сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организации, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль организации

Порядок отражения доходов и расходов регламентируется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" утвержден Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н. Организацией ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения в учете ВР (временных разниц) и ПР (постоянных разниц). Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу в другом. Эти разницы образуют отложенный налог на прибыль. При вычитаемых временных разницах возникает отложенный налоговый актив (ОНА) п. 14 ПБУ 18/02, который в будущем будет уменьшать сумму налога на прибыль. ОНА отражается по счету 09 "Отложенные налоговые активы". При налогооблагаемых временных разницах возникает отложенное налоговое обязательство (ОНО) п. 15 ПБУ 18/02, которая в будущем будет увеличивать сумму налога на прибыль. ОНО отражается по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства". Для расчета ОНА и ОНО используются данные бухгалтерского и налогового учета, без выделения в учете ПР и ВР: «Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения» (п. 8 ПБУ 18/02).

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль, и отражается: 99.02.Т «Текущий налог на прибыль»; 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

В отчете о финансовых результатах, соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в редакции Приказа № 61н: строка (2411) - «Текущий налог на прибыль»; строка (2412) - «Отложенный налог на прибыль» .

В соответствии с п. 21 ПБУ 18/02 текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Сумма текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета, отражается: Д 99.02.Т. «Текущий налог на прибыль» К 68.04.1 «Расчеты с бюджетом»

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02). При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.11. Порядок учета затрат на производство

Учет затрат ведется по статьям затрат в разрезе структурных подразделений.

На счете 20 «Основное производство» обобщается информация о затратах производства, продукция (работы, услуги) которого явилась целью создания данной организации. Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, а также расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом списываются на счет 20 «Основное производство» с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда, амортизационные отчисления и пр.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» обобщается информация о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. В частности, на этом счете могут быть отражены следующие расходы: административно-управленческие, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, оплата информационных, аудиторских, консультационных услуг, другие аналогичные по назначению, управленческие расходы.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг списывается со счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (списываются со счета 26 в дебет счета 20) (п.п. 9, 20 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов). Тем самым формируется полная производственная себестоимость, которая отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах».

2.12. Общество применяет общую систему налогообложения.

2.13. Информация в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010, Приказ Минфина РФ от 08.11.2010г. № 143н) в отчетности не раскрывается.

2.14. Общество не создает и не формирует:

- резервный и добавочный капитал.

3. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте – отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы:

1. По строке 1110 "Нематериальные активы" Бухгалтерского баланса отражено следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	40 934	(33 153)	-	-	-	(4 060)	-	-	-	40 934	(37 213)
	5110	за 2020г.	40 934	(29 093)	-	-	-	(4 060)	-	-	-	40 934	(33 153)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	40 934	(33 153)	-	-	-	(4 060)	-	-	-	40 934	(37 213)
	5111	за 2020г.	40 934	(29 093)	-	-	-	(4 060)	-	-	-	40 934	(33 153)

3.3. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы:

Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы – не производились.

3.4. Основные средства:

2. По строке 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса отражено следующее:

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	6529	(1019)	-	-	-	(209)	-	-	6529	(1228)
	5210	за 2020г.	6529	(811)	-	-	-	(208)	-	-	6529	(1019)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	255	(255)	-	-	-	-	-	-	255	(255)
	5211	за 2020г.	255	(255)	-	-	-	-	-	-	255	(255)
Нежилое помещение	5202	за 2021г.	6274	(764)	-	-	-	(209)	-	-	6274	(973)
	5212	за 2020г.	6274	(556)	-	-	-	(208)	-	-	6274	(764)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации - Отсутствуют

3.5. Финансовые вложения

3. По строке 1170, 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражено следующее:

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 488 753	(3 800)	115 218	(43 132)		-	-	1 560 839	(3 800)
	5311	за 2020г.	1 364 043	(3 800)	157 677	(32 967)	-	-	-	1 488 753	(3 800)
в том числе:											
Акции, паи	5302	за 2021г.	297 274	-	-	-	-	-	-	297 274	-
	5312	за 2020г.	297 274	-	-	-	-	-	-	297 274	-
Займы выданные, уступки прав	5303	за 2021г.	548 007	(3 800)	115 218	(43 132)		-	-	620 093	(3 800)
	5313	за 2020г.	433 901	(3 800)	147 073	(32 967)	-	-	-	548 007	(3 800)
Взнос в УК	5304	за 2021г.	632 868	-	-	-	-	-	-	632 868	-
	5314	за 2020г.	632 868	-	-	-	-	-	-	632 868	-
Вексель	5305	за 2021г.	10 604					-	-	10 604	
	5315	за 2020г.	-	-	10 604	-	-	-	-	10 604	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 488 753	(3 800)	115 218	(43 132)		-	-	1 560 839	(3 800)
	5310	за 2020г.	1 364 043	(3 800)	157 677	(32 967)		-	-	1 484 953	(3 800)

Резерв по финансовым вложениям был создан на займы выданные

3.6. Запасы.

4. По строке 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса отражено следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	4 500	-	-	-	-	-	X	4 500	-
	5420	за 2020г.	4 500	-	-	-	-	-	X	4 500	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	4 500	-	-	-	-	-	-	4 500	-
	5423	за 2020г.	4 500	-	-	-	-	-	-	4 500	-

3.7. Запасы в залоге:

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствуют.

3.8. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, в сумме 190 678 тыс.руб., отражена дебиторская задолженность

5. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражено следующее:

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					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.	123 011	(5 397)	32 980	(256)	(6 419)						149 572	(5 653)
	5521	за 2020г.	100 520	(5 167)	24 302	(230)	(1 811)	-	-	-	-	-	123 011	(5 397)
в том числе:														
Проценты по займам выданным	5502	за 2021г.	123 011	(5 397)	32 980	(256)	(6 419)						149 572	(5 653)
	5522	за 2020г.	100 520	(5 167)	24 302	(230)	(1 811)	-	-	-	-	-	123 011	(5 397)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	91 886		409 964		(455 091)						46 759	
	5530	за 2020г.	230 109	-	139 901	-	(278 124)	-	-	-	-	-	91 886	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	57 151		229 726		(252 522)						34 355	
	5531	за 2020г.	198 332	-	67 434	-	(208 615)	-	-	-	-	-	57 151	-
Расчеты по авансам выданным	5512	за 2021г.	23 734		179 890		(201 468)						2 156	
	5532	за 2020г.	25 282	-	17 587	-	(19 135)	-	-	-	-	-	23 734	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2021г.	10 225		217		(194)						10 248	
	5533	за 2020г.	6 273	-	54 058	-	(50 106)	-	-	-	-	-	10 225	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2021г.	-										-	
	5535	за 2020г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5516	за 2021г.	776		131		(907)						-	
	5536	за 2020г.	222	-	818	-	(264)	-	-	-	-	-	776	-
Итого	5500	за 2021г.	214 897	(5 397)	442 944	(256)	(461 510)						196 331	(5 653)
	5520	за 2020г.	330 629	(5 167)	164 203	(230)	(279 935)	-	-	-	-	-	214 897	(5 397)

Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует.

3.9. Прочие оборотные активы

6. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)
Расчеты будущих периодов	562	1 315
Прочие оборотные активы	475 601	367 148
ИТОГО:	476 163	368 463

3.10. По строкам 1410, 1510 «Заемные средства» и 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 2205491 тыс. руб., из них:

7. По строке 1410, 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражено следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	733 952	288 339		(81 691)					940 600
	5571	за 2020г.	592 984	225 716	-	(84 748)	-	-	-	-	733 952
в том числе:											
Проценты по займам	5552	за 2021г.	55 264	54 947		(6 132)					104 079
	5572	за 2020г.	27 784	32 245	-	(4 765)	-	-	-	-	55 264
займы	5553	за 2021г.	678 688	233 392		(75 559)					836 521
	5573	за 2020г.	565 200	193 471	-	(79 983)	-	-	-	-	678 688
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 315 413	703 224		(753 746)					1 264 891
	5580	за 2020г.	1 340 515	160 093	-	(185 195)	-	-	-	-	1 315 413
в том числе:											
авансы полученные	5561	за 2021г.	757 963	201 588		(183 824)					775 727
	5581	за 2020г.	756 162	53 708	-	(51 907)	-	-	-	-	757 963

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2021г.	127 633	224 713		(282 244)					70 102
	5582	за 2020г.	139 276	81 117	-	(92 760)	-	-	-	-	127 633
задолженность по налогам и сборам и страх. взносам	5563	за 2021г.	684	78 220		(78 322)					582
	5583	за 2020г.	10 878	25 268	-	(35 462)	-	-	-	-	684
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 2021г.	420 371	172 730		(184 004)					409 097
	5585	за 2020г.	424 699	-	-	(4 328)	-	-	-	-	420 371
займы	5566	за 2021г.	-	25 000		(25 000)					-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	5567	за 2021г.	8 762	973		(352)					9 383
	5587	за 2020г.	9 500	-	-	(738)	-	-	-	-	8 762
Итого	5550	за 2021г.	2 049 365	991 563		(835 437)		X	X	X	2 205 491
	5570	за 2020г.	1 933 499	385 809	-	(269 943)	-	X	X	X	2 049 365

Просроченная кредиторская задолженность – отсутствует.

3.11. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв на предстоящую оплату отпусков с учетом отчислений на социальное страхование и обеспечение в соответствии с методикой, утвержденной в Учетной политике, в сумме 780 тыс. руб.:

8. Оценочные обязательства

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	404	692	316	-	780
в том числе:						
На оплату отпусков	5701	404	692	316	-	780

3.12. Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Выданные - всего	5810	9 054 802	3 544 188	770 115
в том числе:				
Договоры поручительства	5811	8 328 426	3 100 701	337 124
Договоры залога	5812	726 376	443 487	432 883

По договору залога № ДЛ-6/0383-20-2-0 от 29.03.2021г залогом является 1% доли в уставном капитале ООО "Специализированный застройщик "Магистральная-25", в сумме 2 829 тыс. руб.

По договору залога № ДЛ-5/0383-20-2-0 от 29.03.2021г залогом является 99% доли в уставном капитале ООО "Специализированный застройщик "Магистральная-25", в сумме 280 059 тыс. руб.

По договору залога № В-1/0280-19-2-0 от 06.07.2020 г. залогом является вексель с ООО "Специализированный застройщик "Магистральная-25", в сумме 9 511 тыс. руб.

По договору залога №ДЛ-1/0273-19-2-0/0348-19-2-0/0349-19-2-0/0350-19-2-0/0351-19-2-0/0352-19-2-0/0353-19-2-0/0280-19-2-0 от 18.11.2019 г залогом является 99% доли в уставном капитале ООО "Специализированный застройщик "Магистральная-25", в сумме 280 059 тыс. руб.

По договору залога № ДЛ-2/0273-19-2-0/0348-19-2-0/0349-19-2-0/0350-19-2-0/0351-19-2-0/0352-19-2-0/0353-19-2-0/0280-19-2-0 от 18.11.2019 г залогом является 1% доли в уставном капитале ООО "Специализированный застройщик "Магистральная-25", в сумме 2 829 тыс. руб.

По договору поручительства 4П/0280-19-2-0 от 10.12.19г в сумме 1 675 918 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0280-19-2-0 от 10.12.2019.

По договору залога № В-1/0273-19-2-0/0348-19-2-0/0349-19-2-0/0350-19-2-0/0351-19-2-0/0352-19-2-0/0353-19-2-0 от 03.03.2020 г. залогом является вексель с ООО "Специализированный застройщик "Староселье", в сумме 1 093 тыс. руб.

По договору залога №ДЛ-4/0273-19-2-0/0348-19-2-0/0349-19-2-0/0350-19-2-0/0351-19-2-0/0352-19-2-0/0353-19-2-0 от 18.11.2019 г залогом является 1% доли в уставном капитале ООО "Специализированный застройщик "Староселье", в сумме 1 500 тыс. руб

По договору залога №ДЛ-3/0273-19-2-0/0348-19-2-0/0349-19-2-0/0350-19-2-0/0351-19-2-0/0352-19-2-0/0353-19-2-0 от 18.11.2019 г залогом является 98,99% доли в уставном капитале ООО "Специализированный застройщик "Староселье", в сумме 148 495 тыс. руб

По договору поручительства 1П/0348-19-2-0 от 31.10.19г в сумме 1 106 153 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0348-19-2-0 от 31.10.2019.

По договору поручительства 1П/0349-19-2-0 от 31.10.19г в сумме 1 072 310 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0349-19-2-0 от 31.10.2019 .

По договору поручительства 1П/0350-19-2-0 от 31.10.19г в сумме 731 334 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0350-19-2-0 от 31.10.2019.

По договору поручительства 1П/0351-19-2-0 от 31.10.19г в сумме 563 867 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0351-19-2-0 от 31.10.2019.

По договору поручительства 1П/0352-19-2-0 от 31.10.19г в сумме 1 042 514 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0352-19-2-0 от 31.10.2019.

По договору поручительства 1П/0353-19-2-0 от 31.10.19г в сумме 914 467 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0353-19-2-0 от 31.10.2019.

По договору поручительства 1П/0273-19-2-0 от 31.10.19г в сумме 998 052 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0273-19-2-0 от 31.10.2019.

По договору поручительства 5П/0383-20-2-0 от 29.03.21г в сумме 223 822 тыс. руб.Общество поручается отвечать за исполнение обязательств по кредитному договору № 0383-20-2-0 от 19.11.2020.

3.13. Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами – не имеется.

3.14. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеются.

3.15. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеются.

3.16. По строке 2110 «Выручка» и по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Аренда товарного знака	12 715	4 757	4 268	4 268
Рекламные услуги	168 517	51 125	170 865	53 938
Юридические услуги	-	150	-	-
ИТОГО	181 232	56 032	175 133	58 206

3.17. По строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.

Прочие доходы	Сумма дохода	
	2021 год	2020 год
Оценочные обязательства	35	94
Курсовые разницы	55 113	75 241
ИТОГО	55 148	75 335

тыс. руб.

Прочие расходы	Сумма расхода	
	2021 год	2020 год
Штрафы, пени	48	
Банковские расходы	321	126
Имущественные налоги	175	176
Курсовые разницы	44 232	52 854
прочие расходы	322	9 351
ИТОГО	45 098	62 507

3.18. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	2021 год	2020 год
в т.ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	-	-
Наличные денежные средства	-	-
Средства на счетах в рублях	148	770
Средства на счетах в иностранной валюте	18	17
Аккредитив	-	-
Депозиты до востребования	-	-
Средства на карточных счетах	-	-
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования	-	-
ИТОГО	166	787

3.19. В отчете о движении денежных средств по строкам отражены:

Строка ДДС	Наименования показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
4119 «Прочие поступления»	НДС	-	4 755
4122 «Платежи в связи с оплатой труда»	оплата труда	6 360	12 304
	отчисление НДФЛ	1 201	1 813
	отчисления во внебюджетные фонды	1 586	4 168
4129 «Прочие платежи»	услуги банка	320	167
	НДС	8 656	-
	прочие платежи	11 592	129

В отчете о движении денежных средств нашли отражение счета: 50, 51, 52.

3.20. Риски финансовые (кредитные), правовые, региональные.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости материалов, работ и услуг. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки, прочих доходов и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Лица, осуществляющие контроль деятельности Общества:

№ п/п	Ф.И.О./Общество	Доля и сумма участия					
		2019		2020		2021	
		Доля (%)	Доля (%)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)
2	Рябинский А.М.	60	60	48	18 928	48	18 928
3	Копылков А.М.	40	40	32	12 619	32	12 619
4	ООО "ПАРК КАПИТАЛ ГРУПП"	-	-	20	7 887	20	7 887

4.2. Дочерние компании

№ п/п	Ф.И.О./Общество	Доля и сумма участия					
		2019		2020		2021	
		Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)
1	POLAR SERVISCE LTD	100	258 895	100	258 895	100	258 895
2	ООО "Староселье"	99,99	149 995	99,99	149 995	99,99	149 995
3	ООО "МИЦ-БЕТА"	99	242 873	99	242 873	99	242 873

4	Futuware Limited	20	38 378	20	38 378	20	38 378
5	ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МАГИСТРАЛЬНАЯ-25"	100	240 000	100	240 000	100	240 000

4.3. Другие связанные стороны:

№ п/п	Наименование	Характер отношений
1	2	3
1.	Копылков Александр Михайлович	контролируется одной группой лиц
2.	Копылков Максим Михайлович	контролируется одной группой лиц
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Павелецкая»	контролируется одной группой лиц
4.	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Хорошевская – 19»	контролируется одной группой лиц
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «МИЦ-СтройКапитал»	контролируется одной группой лиц
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Староселье»	контролируется одной группой лиц
7.	Общество с ограниченной ответственностью «НВС»	контролируется одной группой лиц
8.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Группа компаний «МИЦ»	контролируется одной группой лиц
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «МИЦ-ИНВЕСТСТРОЙ»	контролируется одной группой лиц
10.	Общество с ограниченной ответственностью «МИЦ «Регион-1»	контролируется одной группой лиц
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Новый век»	контролируется одной группой лиц
12.	Общество с ограниченной ответственностью «ФинСтройГрупп»	контролируется одной группой лиц
13.	Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестСтрой»	контролируется одной группой лиц
14.	Общество с ограниченной ответственностью «МИЦ-бета»	контролируется одной группой лиц
15.	Общество с ограниченной ответственностью «МИЦ-Сити»	контролируется одной группой лиц
16.	Общество с ограниченной ответственностью МИЦ «Сити-альфа»	контролируется одной группой лиц
17.	Общество с ограниченной ответственностью МИЦ «Сити-бета»	контролируется одной группой лиц

18.	Общество с ограниченной ответственностью МИЦ «Сити-гамма»	контролируется одной группой лиц
19.	Общество с ограниченной ответственностью МИЦ «Сити-дельта»	контролируется одной группой лиц
20.	Общество с ограниченной ответственностью ГК «МИЦ»	контролируется одной группой лиц
21.	Общество с ограниченной ответственностью МИЦ «Сити-сигма»	контролируется одной группой лиц
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Московский ипотечный центр-МИЦ»	контролируется одной группой лиц
23.	Общество с ограниченной ответственностью «МИЦ-Логистик»	контролируется одной группой лиц
24.	Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «МИЦ-Безопасность»	контролируется одной группой лиц
25.	Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕНСТРОЙ-1"	контролируется одной группой лиц
26.	Общество с ограниченной ответственностью «МИЦ-Развитие»	контролируется одной группой лиц
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Магистральная-25»	контролируется одной группой лиц
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Стройкомплекс «Говорово»	контролируется одной группой лиц
29.	Общество с ограниченной ответственностью МИЦ «Сити-1»	контролируется одной группой лиц

Основной управленческий персонал:

Рябинский Андрей Михайлович

Третьяков Валерий Александрович

4.3. В отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма операций, тыс.руб.	
		2020	2021
Другие связанные стороны	Возврат займов полученных, возврат процентов по займам	9 331 923	25 199 1 602
	Получение займов, проценты по займам	60 590 12 169	167 750 31 419
	Выдача займов Проценты по займам	102 914 5 879	115 218 10 016
	Возврат займов выданных Возврат процентов	15 734 812	23 357 -
	Предоставление услуг (работ)	65 993	206 100
	Получение услуг (работ)	459	504
Основной управленческий персонал организации	Краткосрочные вознаграждения (заработная плата)	1 970	1 882
	Долгосрочные вознаграждения (премии по итогам года)	-	-

4.4. Остатки задолженности по операциям со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Виды операций	Сальдо, тыс.руб.		
		2019	2020	2021
Другие связанные стороны	Получение займов, проценты по займам	154 434 15 485	206 693 26 819	349 243 56 984
	Предоставление услуг (работ)	176 172	43 791	23 252
	Получение услуг (работ)	46 738	46 422	46 382
	Выдача займов Проценты по займам	37 870 2 575	192 615 7 879	173 552 17 940

4.5. В отчетном периоде имели место следующие операции с дочерними компаниями:

	Виды операций	Сумма операций , тыс.руб.	
		2020	2021
Группы связанных сторон	Начисление процентов по полученным займам	5 567	5 949
	Выдача займов	28 230	110 924
	Проценты по займам	1 410	4 838
	Возврат займов выданных	10 234	-
	Возврат процентов	371	-
	Предоставление услуг (работ)	1 440	11 440
Получение услуг (работ)	-	-	

4.6. Остатки задолженности по операциям с дочерними компаниями:

Группы связанных сторон	Виды операций	Сальдо, тыс.руб.		
		2019	2020	2021
Другие связанные стороны	Получение займов, проценты по займам	321 835 18 276	384 064 27 571	386 231 33 520
	Предоставление услуг (работ)	1 030	60	780
	Выдача займов Проценты по займам	10 234 201	28 230 1 240	139 155 6 078

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) нет.

В 2021 году ситуация с новым вирусом КОВИД-19 (Коронавирус) все еще остается не стабильной.

На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности вооруженными силами Российской Федерации осуществляется военная специальная операция на территории Украины.

В связи с указанной спецоперацией ряд отраслей экономики РФ подверглись ограничениям и/или санкциям, что вызвало рост цен на товары (работы, услуги), валютных курсов и кредитных ставок, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности. Ввиду неопределенности событий,

Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. Указанные события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

По состоянию на 31.12.2021 незавершенные судебные разбирательства отсутствуют.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Общество не является плательщиком следующих налогов и сборов:

1. Доходы, полученные за пределами РФ;
2. Акцизы;
3. Акцизы на алкогольную продукцию, реализуемую оптом;
4. Акцизы на нефтепродукты;
5. Акцизы на табачную продукцию;
6. Акцизы на подакцизное минеральное сырье;
7. Земельный налог;
8. На добычу полезных ископаемых;
9. Платежи за пользование недрами;
10. Водный налог;
11. Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов;
12. Сбор за пользование объектами животного мира;
13. Единый налог на вмененный доход;
14. Транспортный налог;
15. На игорный бизнес;
16. Единый налог, уплачиваемый по УСН;
17. Единый с/х налог;
18. Плата за загрязнение окружающей среды;
19. Плата за воду.

Генеральный директор _____ Рябинский А.М.

22.03.2021г.