



МЕГАМЕЙД
ПРОЕКТИРОВАНИЕ И СТРОИТЕЛЬСТВО

АО «МегаМейд»
ИНН 7806122166
Тел./факс: (812) 438-77-88
megamade@megamade.ru • www.megamade.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «МегаМейд» за 2021 год**

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество "МегаМейд"
(далее – Общество, Организация)
Сокращённое наименование: АО "МегаМейд"
Местонахождения общества: 188689, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Янино-1 гп, Шоссейная (Производственная зона Янино т ул, дом 114/1, ч/пом 8
Уставный капитал общества составляет: **50 020** тыс.
руб.
и состоит из: 250 100 штук обыкновенных именных акций
Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий

В 2020 году Общество осуществляло лицензируемые виды деятельности.

Список лицензий

№ п/п	Вид деятельности	Лицензирующий орган	№ лицензии	Начало действия	Окончание действие
1	Осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия	Министерство культуры Российской Федерации	№МКРФ 00477	05.02.2013 г.	бессрочно
2	Осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	№78-Б/01030	27.10.2015 г.	бессрочно
3	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителя и благополучия человека	№77.99.15.002. Л.000151.10.10	18.10.2010 г.	бессрочно

Организация является членом следующих саморегулируемых организаций:

1. СРО А "Объединение изыскателей";
2. СРО А "Объединение проектировщиков";
3. СРО А "Строительный комплекс Ленинградской области";

В 2021 году руководство текущей деятельностью в соответствии с Уставом осуществлялось единоличным исполнительным органом:

Управление осуществлял
генеральный директор: Капчиц Ф.С.

Члены Совета Директоров (по состоянию на 31.12.2021г):

1. Логунов Станислав Игоревич, Председатель Совета директоров
2. Капчиц Филипп Сергеевич
3. Парфентьева Оксана Анатольевна
4. Рубин Юрий Аркадьевич
5. Самохина Марина Владимировна

У организации есть / были следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование	Адрес	Дата открытия	Дата закрытия
1	МЕГАМЕЙД СПБ МЕДИКОВ	197022, г. Санкт-Петербург, пр.Медиков д.9, лит.Б	02.04.2018	

Средняя численность работающих за 2021 год составила: **188** человек.

Численность работающих сотрудников составила:

на 31.12.2021 г. - 191 человек;

на 31.12.2020 г. - 189 человека;

на 31.12.2019 г. – 204 человека;

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерской службой (структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2020 г. № ММ/20-220-ПР.

2.1. Основные средства

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, установленной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, приемочной комиссией, назначенной приказом руководителя Общества, и утверждается руководителем по каждому основному средству отдельно.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом или на балансе, в соответствии с договором.

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей и дополнительных затрат, связанных с получением лизингового оборудования.

2.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Организация применяет следующие способы оценки финансовых вложений при их выбытии:

- для активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки;
- для активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация использует следующие способы оценки запасов по их группам:

- товары, приобретённые для реализации в розницу, оцениваются по стоимости приобретения;
- оценка материалов при выбытии производится по средней себестоимости;
- оценка товаров при реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости, за исключением объектов недвижимости, оцениваемых при выбытии по себестоимости каждой единицы;
- товары, отгруженные отражаются в бухгалтерской отчётности по фактической полной себестоимости;

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, к котором были понесены затраты на приобретение.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

2.5. Учет договоров строительного подряда и проектно-изыскательских работ.

Выручка по договорам строительного подряда и проектно-изыскательских работ, подпадающим под действие ПБУ 2/2008 «Учет договор строительного подряда» признается Организацией способом «по мере готовности» исходя из доли понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

– по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

В случае, если достоверно долю выполненного объема работ в общем объеме работ не определить, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка по договору признается в размере понесенных прямых расходов.

Выручка, признанная «по мере готовности» (т.е. признанная в учете до подписания акта приемки работ), учитывается до полного завершения работ по договору (переданному заказчику этапу работ) как отдельный актив - «непредъявленная к оплате начисленная выручка» и отражаться в балансе как отдельный актив по строке «Прочие оборотные активы».

Для целей налогового учета признание доходов и расходов по договорам строительного подряда при расчете налога на прибыль используется метод начисления (по отгрузке) по договорам, заключенным до 01.01.2017 года. Если условиями договоров, заключенных после 01.01.2017 года не предусмотрена поэтапная сдача работ, то доход от реализации признается расчетным путем, аналогично правилам бухгалтерского учета по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (абз. 2 п. 2 ст. 271 НК РФ, абз. 3 п. 1 ст. 272 НК РФ).

Для целей налогового учета по договорам проектно-изыскательских работ, которыми предусмотрена поэтапная сдача работ и переход рисков к заказчику по мере сдачи ему отдельных этапов работ (п. 3 ст. 753 ГК РФ), выручка от выполнения работ включается организацией в доходы по мере подписания актов о приемке каждого из этапов, на даты сдачи заказчику этапов выполненных работ в размере их договорной стоимости (п. 3 ст. 271, п. 1 ст. 39 НК РФ). Расходы, связанные с выполнением работ по договору (такие как стоимость материалов, использованных для выполнения работ, заработная плата и начисленные на нее суммы страховых взносов), признаются в порядке, установленном ст. 318 НК РФ. В частности, расходы, относимые в соответствии с учетной политикой для целей налогообложения к прямым расходам, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации работ, в стоимости которых они учтены, на дату подписания акта сдачи-приемки работ по соответствующему этапу (п. 1, абз. 2 п. 2 ст. 318 НК РФ).

2.6. Доходы и расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются производственные расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда и проектно-изыскательских работ, учитываемые пообъектным методом по видам затрат.

Расходы, связанные с обслуживанием строительных объектов, являются общепроизводственными и распределяются между объектами пропорционально материальным затратам.

Расходы, связанные с производством проектных работ, являются вспомогательными и распределяются между объектами пропорционально выполненным проектным работам.

К общехозяйственным расходам относятся затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом, т. е. на обслуживание, организацию финансово-хозяйственной деятельности и управление на уровне организации в целом.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, используется метод директ-костинг.

Расходы, не являющиеся производственными, общепроизводственными, вспомогательными или общехозяйственными считаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), управленческие расходы и прочие расходы.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без

учета управленческих расходов.

Порядок признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения строительно-монтажных и проектно-изыскательских работ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

2.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги;
- возврат платежей, полученных от контрагентов;
- возврат платежей, перечисленных контрагентам;
- поступление и гашение заемных средств, полученных и погашенных в одном отчетном периоде.

2.8. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;

Сумма оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков определяется ежемесячно исходя из произведения расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений в резерв на отпуска рассчитывается Обществом в начале отчетного года исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов). В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков на конец года и среднедневной заработной платы.

2.9. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.10. Изменения в учетной политике

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Кроме того, в учетную политику на 2021 год были внесены следующие изменения:

Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41 субсчет «Долгосрочные активы к продаже».

Объект основных средств переклассифицируется в долгосрочный актив на дату Приказа о выводе объекта из эксплуатации в связи с принятием решения о продаже.

В бухгалтерском балансе сведения о долгосрочных активах к продаже отражаются обособленно в случае превышения уровня существенности по строке 1190 (Итого по разделу I «Внеоборотные активы»)

2.11. Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, исправленная в отчетном периоде

Отдельные показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2020г. и за 2020г. сформированы с учетом корректировок в связи с исправлением следующих существенных ошибок выявленных в 2021г.:

- 1) В 2020г. Обществом в результате технической ошибки дважды была отражена в бухгалтерском учете корректировка непредъявленной выручки.

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
тыс.руб.				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	19 407	(8 842)	10 565
ИТОГО по разделу I	1100	69 105	(8 842)	60 264
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	450 730	44 209	494 939
В том числе				
Непредъявленная выручка	1261	447 112	44 209	491 321
ИТОГО по разделу II	1200	700 052	44 209	744 261
БАЛАНС	1600	769 157	35 368	804 525
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	90 637	35 368	126 005
ИТОГО по разделу III	1300	413 404	35 368	448 772
БАЛАНС	1700	769 157	35 368	804 525

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
тыс.руб.				
Себестоимость продаж	2120	(1 155 087)	44 209	(1 110 878)
Валовая прибыль убыток	2100	217 051	44 209	261 260
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	44 765	44 209	88 974
Налог на прибыль, в том числе	2410	(11 263)	(8 783)	(20 046)

Отложенный налог на прибыль	2412	5 882	(8 842)	(2 960)
Прочее	2460	59	(59)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	33 561	35 368	68 928
Совокупный финансовый результат периода	2500	33 561	35 368	68 928

Базовая прибыль на акцию:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2020 год		
	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период	33 561	33 368	68 928
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,134	0,142	0,276

Отчет о движении капитала:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год					
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			ИТОГО		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За 2020 год Увеличение капитала - всего	3210	33 561	35 368	68 928	33 561	35 368	68 928
в том числе Чистая прибыль	3211	33 561	35 268	68 928	33 561	35 268	68 928
Величина капитала на 31 декабря 2020г.	3200	90 637	35 368	126 005	413 404	35 368	448 772

Чистые активы в отчете о движении капитала (строка 3600):

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2020 год		
	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	413 519	35 358	448 887

3. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2020г., а также за 2020 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 3 в пункте 2.11 пояснений.

3.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

3.2. Основные средства

Информация по разделу Основные средства раскрыта в табличных пояснениях 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения раскрыта в табличном пояснении 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.4. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи представлена в таблицах 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность раскрыта в табличных пояснениях 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31 декабря 2021 года 131 164 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 51 963 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 61 257 тыс. руб.

3.6. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах

тыс.руб.

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Размещено на депозитных счетах	1 356 800	2 426 000	1 965 100
Возвращено с депозитных счетов	1 392 400	2 400 800	1 993 900
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату		35 600	10 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	456	310	545

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- на 31.12.2021 г. в сумме 0 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. в сумме 35 600 тыс. руб.;
- на 31.12.2019г. в сумме 10 000тыс. руб.;

3.7. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составляет 50 020 тыс. руб. полностью оплачен.

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

Добавочный капитал

В составе показателя строки «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражается:

тыс. руб.			
Наименование источника капитала	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Эмиссионный доход от дополнительного выпуска акций	272 742	272 742	272 742

3.8. Долгосрочные обязательства

Информация по разделу Долгосрочные обязательства дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества перед лизинговыми компаниями по лизинговому имуществу учитываемом на балансе Общества которая подлежит погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2021 г. 13 281 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 8 716 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 0 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

Информация по разделу Долгосрочные обязательства дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность (с процентами) по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Наименование заимодавца / № и дата договора	Задолженность на 31.12.2021г. тыс. руб.	Срок погашения	Ставка, %
Центр строительного аудита и сопровождения (ЦСАС) Дог. №Z6/19 от 01.04.19г.	33 695	2022г.	6,75, с 01.12.21 8,7%
ООО "МЕГАМЕЙД ПРОЕКТ" Дог. Z-1/20 от 10.01.2020	33 577	2022г.	6,75, с 01.12.21 8,7%
ООО СКИД Дог. № Z-1/21 от 22.01.2021 г.	106 286	2022г.	8.7%
ООО СКИД Дог. №Z-07/20 от 09.11.2020г.	112	2022г.	7%
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитный договор №33/21/8080 от 04.08.21	4	2022г.	9%
ООО ЛИДЕР Дог. займа № Z-3/21 от 18.10.2021	326	2022г.	8,7%
Итого:	174 000	X	X

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) представлена в таблице:

Наименование кредитного учреждения	Договор	Сумма недополученных заемных средств на 31.12.2021г (тыс. руб.)
БАНК ВТБ (ПАО)	КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР №53/20/8080 от 09.08.2019	160 000
БАНК ВТБ (ПАО)	КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 33/19/10 от 04.08.2021.	160 000
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 8602-К от 21.06.2021 г.	50 000
Итого	X	410 000

3.10. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, связанная с полученными обеспечениями представлена в табличном пояснении 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.11. Налогообложение

Налог на прибыль

Согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату; текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения. Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%

Условный доход по налогу на прибыль организации за отчетный период: 5 856 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Раскрытие налоговых разниц, активов и обязательств за период

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	29 279	88 974
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	29 279	88 974
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(5 856)	(17 795)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(1 211)	(2 251)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(7 067)	(20 046)
5	Отложенный налог на прибыль	3 920	(2 960)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 920	(2 960)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		

5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(10 987)	(17 086)

3.12. Выручка и расходы от реализации в разрезе видов деятельности

Информация о выручке и расходах в разрезе видов деятельности представлена в таблице:

Виды товаров, работ услуг	Выручка от реализации, тыс. руб. (без НДС)		Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) тыс. руб.	
	2021 год	2020год	20210 год	2020год
Выполнение СМР	1 809 225	1 257 599	1 609 176	1 045 482
Проектирование	46 726	114 539	45 674	65 396
Итого	1 855 951	1 372 138	1 654 850	1 110 878

3.13. Информация по договорам строительного подряда

Информация о доходах и расходов, полученных/понесенных Организацией по договорам строительного подряда в 2021 г. представлена в таблице:

Наименование заказчика	Договор	Признанная выручка (без НДС)	Понесенные расходы	Признанная прибыль (убыток)	тыс. руб.	
					Выручка непредьявленная Заказчику на 31.12.21г	Сумма полученных авансов на 31.12.21 г
ООО ЛСР «Недвижимость- СЗ»	Договор №ЦГ-3/ИНЖ-НВК от 20.05.2021 (Полный комплекс работ по обслуж.сетей и КНС/ Цветной город-ЗЧ	385 594	226 186	159 408	972	22 445
	Договор №38-10/14-П от 01.10.2014 Цветной город Восточная часть	1 138	885	253	3 025	
	Договор №ЦГ/КВ26/НВК-Н от 11.08.2020 г. с ЛСР.Недвижимость // Ручьи_кв 26_ ЛСР.Недвижимость-СЗ НВК 1	6 213	11 900	(5 687)	3 214	
ОЭЗ «НОВООРЛОВСКАЯ» АО	Договор №92/21 от 16.02.2021, инженерная подготовка территории	359 126	318 348	40 778	6 395	152 521
ДИРЕКЦИЯ ПО СОПРОВОЖДЕНИЮ ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРОЕКТОВ СПБ ГКУ (СПБ ГКУ ДСПП)	Гос. Контракт № 27/20 от 30.09.2020 /завершение строительства/ Ржевка, тепловые сети	265 815	250 533	15 282	9 511	-
ИТМО ХАЙПАРК АО	Контракт №08-СМР от 25.08.2021, инженерные сети, ЛОС	228 735	51 940	176 795	1 439	-
ФСРП СПб ГКУ (Фонд капитального строительства и реконструкции)	Государственный контракт Санкт-Петербурга №71/ОК-21 от 14.09.2021г., завершение строительства инженерной инфраструктуры	181 331	97 903	83 428	3 082	-

УПРАВЛЕНИЕ ЗАКАЗЧИКА СПб ГКУ	Государственный контракт Санкт- Петербурга №71/ОК-21 от 14.09.2021г. с ФКСР СПБ ГКУ // СУН 16 СПб ГКУ	161 807	397 908	(236 101)	2 034	-
ТЭК ГУП СПб	Договор №73/ТС-19 от 04.06.2020 , реконструкция ТС	131 639	93 229	38 410	328	-
	Договор №110/РУ-2019 от 28.11.2018 Черная речка ПИР	2 555	743	1 812	8 606	-
	Договор №120/РУ-2019 от 28.12.2018 Парголово ПИР ТС	3 178	1 986	1 192	2 536	-
СПЕЦИАЛИЗИРОВА ННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СОЗИДАНИЕ ООО	Договор №ПИР-51- 12/18 от 27.02.2019 Светлана ПИР	1 441	139	1 302	7 790	-
ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА ГУП	Договор №17/21 от 26.07.2021 с ВОДОКАНАЛ САНКТ- ПЕТЕРБУРГА ГУП // Железнодорожный пр ГУП Водоканал НВ	10 689	7 673	3 016	828	-
Прочие		116 690	195 477	98 008	5 791	3 130
Итого		1 855 951	1 654 850	201 101	55 551	178 096

3.14. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности отражена в табличных приложениях 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.15. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в табличном пояснении 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах:

Наименование доходов	тыс. руб.	
	2021	2020
Возмещение расходов	0	0
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	91 519	10 206
Доходы от списания кредиторской задолженности	2 960	3 998
Реализация ОС	1 843	13 443
Реализация права требования	0	21 040
Штрафы, пени	6 062	3
Прочие	19 660	69 993
Итого ПРОЧИЕ доходы:	122 044	118 683

Наименование расходов	тыс. руб.	
	2021	2020

Расходы от реализации прочего имущества	43 020	4 904
Расходы от списания дебиторской задолженности	150	1 015
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	95	0
Расходы от списания прочих активов	0	8
Расчетно-кассовое обслуживание	4 021	116
Остаточная стоимость реализованных ОС	794	111
Расходы по реализации уступки права требования	0	21 040
Штрафы, пени	2 667	720
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0	53 203
Прочие расходы	17 976	24 165
Итого ПРОЧИЕ расходы:	68 723	105 282

3.17. Информация о связанных сторонах

В настоящем разделе раскрываются операции с юридическими и физическими лицами, контролирующими или оказывающими существенное влияние на Организацию.

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Акционеры		
1	Капчиц Филипп Сергеевич	Имеет право распоряжаться 18% акций общества
2	Логунов Станислав Игоревич	Имеет право распоряжаться 28% акций общества
3	Парфентьева Оксана Анатольевна	Имеет право распоряжаться 18% акций общества
4	Рубин Юрий Аркадьевич	Имеет право распоряжаться 18% акций общества
5	Самохина Марина Владимировна	Имеет право распоряжаться 18% акций общества
Совет директоров		
6	Логунов Станислав Игоревич	член совета директоров
7	Капчиц Филипп Сергеевич	член совета директоров
8	Парфентьева Оксана Анатольевна	член совета директоров
9	Рубин Юрий Аркадьевич	член совета директоров
10	Самохина Марина Владимировна	член совета директоров
Исполнительный орган		
11	Капчиц Филипп Сергеевич	Генеральный директор
Прочие связанные стороны		
12	ООО «МегаМейд Проект»	Также, как и на Общество оказывает значительное влияние группа одних и тех же физических лиц
13	ООО "СОТА СИСТЕМС" (7806236822)	Также, как и на Общество оказывает значительное влияние одно и то же физическое лицо (Логунов С.И.)
14	ООО "СКИД" (7806393247)	
15	ООО "ЛЮКС ДЕВЕЛОПМЕНТ" (7816182830)	
16	ООО "СИЛА ЗНАНИЙ" (7805348001)	
17	ООО "ЦЕНТР СТРОИТЕЛЬНОГО АУДИТА И СОПРОВОЖДЕНИЯ" (7811535641)	
18	ООО "ОРНАМЕНТ" (7806436814)	
19	ООО "ДОХОДНЫЙ ДОМ" (7813642381)	

Бенефициарным владельцем Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ является: Логунов Станислав Игоревич

Акционеры являются работниками Организации и кроме оплаты труда прочие операции с ними Обществом не осуществлялись. Вознаграждение членам совета директоров в 2021 г. не выплачивалось.

Хозяйственные операции и задолженность связанных сторон представлена в таблице:

№	Связанная сторона	Операции/ задолженность	Сумма операций за 2021г. / задолженность на 31.12.2021г. тыс. руб.	Сумма операций за 2020г. / задолженность на 31.12.2020г. тыс. руб.
1	ООО «МегаМейд Проект»	Продажа ОС	616	0
		Приобретение товаров, работ, услуг	0	
		Займы выданные	3 244	0
		Проценты по займам выданным	48	
		Займы полученные	120 842	90 990
		Проценты по займам полученным	792	1 833
		Новация долга в заемное обязательство	63 682	0
		Уступка права требования	0	20 767
		<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>3 539</i>	<i>0</i>
		<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>33 577</i>	<i>80 716</i>
2	ООО «СОТА СИСТЕМС»	Продажа ОС	0	0
		Приобретение товаров, работ, услуг	11 929	10 695
		<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>0</i>	<i>395</i>
3	ООО «СКИД»	Продажа ОС	0	0
		Займы полученные	293 000	176 037
		Проценты по займам полученным	10 398	5 366
		<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>106 398</i>	<i>5 361</i>
4	ООО «ЦЕНТР СТРОИТЕЛЬНОГО АУДИТА И СОПРОВОЖДЕНИЯ»	Продажа ОС	0	0
		Займы полученные	72 257	63 008
		Проценты по займам полученным	1 342	417
		<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>44 395</i>	<i>18 846</i>
5	ООО «ЛЮКС ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Продажа ОС	0	0
		Приобретение товаров, работ, услуг	22 590	21 441
		<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>92</i>	<i>83</i>

3.18. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.

тыс. руб.

	Виды вознаграждений	2021г.	2020 г.
1	Краткосрочные вознаграждения	2 815	3 531

3.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства и активы

По состоянию Обществом выданы кредиторам третьих лиц обеспечения, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму:

на 31 декабря 2021г. 1 222 009 тыс. руб.

на 31 декабря 2020г. 508 844 тыс. руб.,

на 31 декабря 2019г. 378 704 тыс. руб.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными поручительствами

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не участвует в судебных процессах, которые отвечали бы требованию существенности и могли бы привести к появлению дополнительных обязательств и ограничить возможности хозяйственной деятельности.

3.20. События после отчетной даты

На момент составления отчетности за 2021 год решение о выплате дивидендов по итогам 2021 года отсутствует.

В феврале-марте 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

3.21. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на поставленные цели. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);
- правовые (связанные с изменением налогового законодательства);
- отраслевые риски.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В настоящее время распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую и региональную экономику.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанного события Общество не может надежно оценить в денежном выражении влияние данного события на своё положение.

Мы считаем, что совокупное влияние указанного обстоятельства не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности

3.22. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	22 185	68 928
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	250 100	250 100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. рублях	0,089	0,276

Общество не проводило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не проводит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

Генеральный директор



/Капчиц Ф.С.

« 30 » марта 2022 г.

