

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО СЗ «Первомайский»
за 2021 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Специализированный Застройщик «Первомайский» учреждено в 2019 году.

Его участниками являются: ООО «МСК», Семенов Никита Иванович, Островская Екатерина Юрьевна, ООО «СКС»

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 125 330 000 руб.

распределение долей: Семенов Никита Иванович-0,1%, Островская Екатерина Юрьевна-0,1% , ООО «МСК»-99,7%, ООО «СКС»-0,1 %

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344011 Ростовская область, город Ростов-на-Дону, переулок Доломановский, дом 70Д, этаж 5, комната 12,13,14,15

Фактический адрес Организации: тот же

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения

1.5. Организация зарегистрирована 28.05.2019 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области, с присвоением:

ОГРН 1196196021977

ИНН 6166114540

1.6. Основным видом деятельности фирмы являлась деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2 по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)).

1.7. Выручка от основного вида деятельности в 2021 году отсутствовала.

1.8. Средняя численность за 2021 год составила 7 человек.

1.9. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.10. Органы управления:

Общее собрание участников

Директор Оськин К.С.

1.11. Бухгалтерский учет организован директором и осуществлялся бухгалтерской службой под руководством Главного бухгалтера Клеминой И.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №1 от 29.12.2020г. на 2021 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.1.1 Изменения учетной политики

В отчетном году начато применение ФСБУ 5/2019, в связи с чем не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации (п. 10 ПБУ 1/2008):

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Содержание изменения УП в отчетном году	Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)	факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *
Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету			
ФСБУ 5/2019 изменение отражения незавершенного производства в отчетности (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) пп. "е" п. 45	Незавершенное производство отражается в отчетности по строке 1210 «Запасы»	ретроспективно	Изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике:

Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету	Применение в 2022 году
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»	перспективно

досрочно	
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	перспективно
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	перспективно

2.1.2. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Организация в целях сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы производила ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики в части отражения затрат на строительство объекта не по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», а по строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы»

Изменения учетной политики в части отражения затрат на строительство объекта по строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» оказывают существенное влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н.

В связи с чем, произведен ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности по вышеуказанным строкам бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы

Объект учета в 2021 году отсутствовал.

2.4. Поисковые затраты

Объект учета в 2021 году отсутствовал.

2.5. НИОКР

Объект учета в 2021 году отсутствовал.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицировалась исходя из принципа возможности получения дохода и оборачиваемости.

В связи с чем депозитные счета с возможностью досрочного использования средств в надежных кредитных учреждениях классифицируются как денежные эквиваленты.

2.7. Незавершенное строительство

Стоимость объекта долевого строительства формируется согласно ограничениям, установленным Федеральным законом от 30.12.2004 г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

Начиная с отчетности за 2021 год в целях применения ФСБУ 5/2019 затраты на строительство объектов МКД, ранее учитываемые в составе незавершенного строительства, признаются затратами незавершенного производства и отражаются в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса ретроспективно. Под незавершенным строительством понимается объект капитального строительства, работы по которому не закончены. Затраты по строящимся объектам отражаются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (субсчет «Строительство объектов основных средств») в разрезе объектов строительства с момента начала строительства до сдачи объекта в эксплуатацию.

Затраты на строительство инвестиционных объектов аккумулируются на счете 08.33 «Строительство объектов основных средств», в бухгалтерском балансе отражается по строке 1210 «Запасы» раздела оборотных активов и в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» стоимость незавершенного строительства в таблице 4. «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021.

По состоянию на 31.12.2021 года сумма затрат в незавершенном производстве на строительство инвестиционных объектов (в составе строки «Запасы») составила 749 881 тыс. руб., на 31.12.2020 – 352 263 тыс. руб., на 31.12.2019 – 205 912 тыс. руб.

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов.

Стоимость незавершенного производства учитывается методом накопления фактических затрат с момента начала строительства и до момента ввода объекта в эксплуатацию. По окончании строительства себестоимость каждого объекта долевого строительства определяется расчетным путем пропорционально площади объекта к общей площади.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года. В связи с чем, ретроспективно были внесены корректировки в Бухгалтерскую отчетность. Затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» перенесены из строки 1190 «Прочие внеоборотные» в строку 1210 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, относящихся к расходам на канцелярские товары. Затраты, канцелярские товары, согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2021 год фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней стоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99): по текущей рыночной стоимости.

Согласно п. 45 ФСБУ 5/2019 "Запасы" в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2021 год.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов линейный.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости .

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации при необходимости по выводам инвентаризационной комиссии:

- по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Резерв в отчетном периоде не создавался.

2.10. Незавершенное производство

Начиная с отчетности за 2021 год в целях применения ФСБУ 5/2019 затраты на строительство объектов МКД, ранее учитываемые в составе незавершенного строительства, признаются затратами незавершенного производства и отражаются в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса ретроспективно. Под незавершенным строительством понимается объект капитального строительства, работы по которому не закончены. Затраты по строящимся объектам отражаются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (субсчет «Строительство объектов основных средств») в разрезе объектов строительства с момента начала строительства до сдачи объекта в эксплуатацию.

Затраты на строительство инвестиционных объектов аккумулируются на счете 08.33 «Строительство объектов основных средств», в бухгалтерском балансе отражается по строке 1210 «Запасы» раздела оборотных активов и в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» стоимость незавершенного строительства в таблице 4. «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021.

Сумма затрат в незавершенном производстве на строительство инвестиционных объектов (в составе строки «Запасы») составила по состоянию на 31.12.2021г. - 749 881 тыс. руб., на 31.12.2020 – 352 263 тыс. руб., на 31.12.2019 – 205 912 тыс. руб.

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов.

Стоимость незавершенного производства учитывается методом накопления фактических затрат с момента начала строительства и до момента ввода объекта в эксплуатацию. По окончании строительства себестоимость каждого объекта долевого строительства определяется расчетным путем пропорционально площади объекта к общей площади.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость по итогам завершения объект долевого строительства.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг заказчика-застройщика.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Затраты связанные с содержанием Организации капитализируются в составе себестоимости объекта долевого строительства до его завершения.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно

Порядок списания расходов будущих периодов установлен пропорционально сроку использования.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 17 ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

По состоянию на 31.12.2021 года, резерв на предстоящую оплату отпусков работников составил в сумме 147 тыс. руб.

Резерв на гарантийный ремонт не создавался.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв создается исходя из оценки по итогам инвентаризации.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Объект учета в 2021 году отсутствовал.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Предприятие не осуществляет деятельность по выполнению СМР. Объект учета в 2021 году отсутствовал.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) производится развернуто.

2.19. Учет специальных фондов

Объект учета в 2021 году отсутствовал.

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- учредители, участники, бенефициары
- дочерние хозяйственные общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;
- зависимые хозяйственные общества;
- участники совместной деятельности;
- основной управленческий персонал организации;
- наблюдательный совет;
- другие связанные стороны

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является Фань Цзяньго — единственный участник МСК, владеющего 95 % уставного капитала ООО СЗ «МСК Сити»

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок -10 %

Метод исправления ошибок применяется красное сторно

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты долевого строительства отражается в разд. II "Оборотные активы" по строке 1210 "Запасы" с четкой детализацией в разрезе каждого многоквартирного дома.

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и оборотных активов, используемых для создания объектов долевого строительства производится по строке 1210 «Запасы» так как ввиду особенности деятельности Организации, данные МПЗ передаются в переработку подрядчикам и списываются в счет себестоимости объектов долевого строительства только после подтверждения фактического использования, до этого подрядчик несет имущественную ответственность за данные активы, и соответственно нельзя их квалифицировать как внеоборотные.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей «Прочие оборотные активы»).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- аккредитивы.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 1 703 216 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

- Внеоборотные активы – 187 682 тыс. руб.
- Оборотные активы – 1 515 534 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

- Капитали резервы –178 606 тыс. руб.
- Долгосрочные обязательства – 1 513 071 тыс. руб.
- Краткосрочные обязательства – 11 540 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Объект учета в 2021 году отсутствовал.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Объект учета в 2021 году отсутствовал.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 187 006 тыс. руб. (МСК-КАПИТАЛ ООО СЗ срок погашения 31.03.2025г.)

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 0

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1. Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не формировался, так как неликвидные МПЗ в нашей оценке отсутствуют.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Расшифровка данной статьи представлена в таблицах 5.1.,5.2.,5.3. ,5.4. Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года не формировался, так как дебиторская задолженность с признаками невозврата в нашей оценке отсутствует.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» показатель отсутствует.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 1 512 966 тыс. руб., в том числе капитализированные проценты, подлежащие погашению соответственно основной сумме кредита к уплате 7 187 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 0.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Контрагент	Договор	Задолженность по сумме займа на 31.12.21, тыс. руб.	Задолженность по процентам на 31.12.2021, тыс. руб.	Дата погашения
Долгосрочные кредиты и займы				
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	N5221/0000/202 0/0136 от 24.07.2020	1 105 351 659,20	22 955 746,13	21.07.23
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	№5221/0000/202 1/0358 от 08.09.2021	187 000 000,00	7 186 816,71	28.06.24
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	№5221/0000/202 1/0359 от 08.09.2021	0,00	106 718,04	28.12.23
Авдалян Норик Амарович	Договор займа №ДЗ-1\19 от 08.07.2019	100 000,00	40 976,80	31.03.25
МСК ООО	Договор займа № 26/08 от 26.08.2019 г.	200 000,00	24 263,02	31.03.25
МСК ООО	Договор займа №01/10-19 от 01.10.2019	42 000 000,00	7 592 789,49	31.03.25
МСК ООО	Договор займа №01/10-20 от 01.10.2020	6 400 000,00	296 140,14	31.03.25
МСК ООО	№17 от 01.10.2021	200 000,00	2 991,78	01.10.24
СЗ МСК-МОНОЛИТ ООО	№ 24/03-21 от 24.03.2021	120 000 000,00	13 429 958,53	24.03.27
Оськин Кирилл Сергеевич	Договор займа б/н от 03.06.2019	66 000,00	12 362,14	31.03.25
Итого:	1 512 966 421,98	1 461 317 659,20	51 648 762,78	

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2021 год
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 11 393 тыс. руб.
отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»
и представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 11 012 тыс. руб.

задолженность перед персоналом 3 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 377 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности в проверяемом периоде отсутствуют.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 11 247 тыс. руб.,
в т.ч.: проценты к получению – 7 237 тыс.руб.
прочие доходы – 4 010 тыс.руб.

Прочие расходы составили 12 792 тыс. руб.,
в т.ч.: проценты к уплате – 7 187 тыс.руб.
прочие расходы – 5 605 тыс.руб.

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерский убыток за период	(1 545)	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	0	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	52	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	-	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	52	Строка 2412 ОФР

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 1 545 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 0 руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Существенные в нашей оценке изменения требующие расшифровки по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2019-2021 год отсутствуют.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Дивиденды в прошлом и текущем отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

Планы распределения прибыли до завершения объектов долевого строительства отсутствуют.

3.17. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны

В отчетном (2021) году Организация получила займы ООО «МСК» на сумм 5 600 тыс. руб. Задолженность перед ООО МСК по полученным займам на 31.12.2021 года составила 56 716 тыс. руб. (в т.ч. по процентам)

В отчетном (2021) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2021
1. Основное общество				
ООО МСК	Получение целевого займа	9662	Денежными средствами	56 713
2. Иные связанные лица				
Островская Е.Ю.	Вклад в имущество общества	2 336	Денежными средствами	
Яцукова О.Э.	Риэлторские услуги	514	Денежными средствами	
ООО СЗ МСК- Капитал	Покупка доли в ООО	6	Денежными средствами	
ООО СЗ МСК- Капитал	Займы выданные	187 000	Денежными средствами	187 000
ООО СЗ МСК- Монолит	Займ полученный	120 000	Денежными средствами	120 000

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год:

В предшествующем (2020 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Условия расчетов	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2020
1. Иные связанные лица				
Оськин К.С.	Выплата заработной платы	Денежными средствами	ежемесячно	0

В предшествующем (2020 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2020
1. Основное общество				
ООО МСК	Предоставле ние займов	61 000	Денежными средствами	43 200
2. Иные связанные лица				

Островская Е.Ю.	Вклад в имущество общества	1 937	Денежными средствами	
-----------------	----------------------------------	-------	-------------------------	--

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались
Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (директор) (п.12 ПБУ 11/2008) за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Генеральный директор	Оплата труда за отчетный период	301
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	91
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	0
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	0
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0
	Иные долгосрочные вознаграждения	0
	ИТОГО	392

Иная информация о взаиморасчетах со связанными сторонами отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности по нашему суждению может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) наших контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. Наше суждение основано, на выводе о нарастании глобальной экономической неопределенности и давлении на внешнеэкономическом уровне.

Дополнительно раскрываем тот факт, что бенефициаром Фан Цзяньгуо предоставлены гарантии и поручительства в пользу ПАО «Сбербанк» по полученным нами кредитным ресурсам на сумму 1 105 383 тыс. руб.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2021 году не происходило изменение признанных оценочных значений.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 табличных Пояснений.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь .

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении основной деятельности.

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Обеспеченные аккредитивы в пользу подрядчиков 394 068 тыс. руб.
Расчетные счета (в том числе специальные по 214-ФЗ) 727 тыс. руб.

Всего 394 795 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): вклады участников, кредитное финансирование привлечение участников долевого строительства.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) на уровне 2021 года.

3.26. Долевое строительство

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств 328 126 тыс. руб.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплате процентов в случае существенного нарушения требований к качеству объекта долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) 1 512 966 тыс. руб.

Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки от продажи квартир (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует.

Раздельный учет экономии (финансового результата) по объектам ДДУ осуществляется следующим образом: совокупно по каждой позиции строительства.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) ошибки отсутствуют.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Организация в 2021г. не имела операций в иностранной валюте, а также не производила перерасчета активов и обязательств в иностранной валюте. В связи с этим расчетов по курсовым разницам в 2021 году не производилось.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения) В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Санитарно-эпидемиологическая обстановка продолжает оставаться довольно сложной. Повышение цен приведет к увеличению цены на строительные материалы, а, следовательно, к увеличению себестоимости объектов долевого участия.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют, присутствуют. Повлиять на внешние рыночные риски Организация не может, но планирует завершить проект в заявленные сроки без нарушений.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам, минимальны.

Риск ликвидности связан с возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2021 год кредитам и займам – присутствует. Погашение задолженности Организация планирует погасить за счет средств, поступающих в рамках долевого строительства.

Финансовые обязательства Организации имеют справедливую стоимость и она не отличается от приведенной стоимости на отчетную дату.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства для внутреннего и внешнего рынков – для внутреннего рынка риски минимальны.

Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве объектов долевого участия минимален.

Геополитические риски описаны в разделах «Допущение непрерывности деятельности» и «Информация о событиях после отчетной даты».

3.33. Информация об экологической деятельности

Организацией осознается ответственность перед нынешним и будущими поколениями за сохранность окружающей среды, в связи с чем ею исполняются все текущие и перспективные требования законодательства РФ по экологии и охране природы.

Данные требования выдвигаются нами соответственно к нашим контрагентам.

При этом обособленный учет затрат в связи с этим не ведется.

3.34. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год, по которой не было выдано аудиторское заключение.

Организацией в 2022 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились:

Корректировка прочих внеоборотных активов, запасов, займов, в связи с дополнением первичных бухгалтерских документов и отражением их в регистрах бухгалтерского учета.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (текстовая и табличная часть).

29 апреля 2022 года



Оськин К.С.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	5120	5121	-	-	-	-
Всего						
в том числе:						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Руководитель (подпись) Осипкин Кирилл Сергеевич (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	502	-	(502)	-
	5250	за 2020г.	-	69	-	(69)	-
в том числе: Блок-контейнер 4,0х2,4х2,46	5241	за 2021г.	-	122	-	(122)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект крепления для башенного крана ТС6016А-8(отм.+40,7м)(Кронштейн №1 48,1СКК ТС6016А-8-16-Н/020	5242	за 2021г.	-	380	-	(380)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер 3,0х2,4х2,46	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	69	-	(69)	-

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	360	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	435	435	1
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом (краны)	5287	360	-	-
Земельный участок, переданный в залог	5288	125 430	125 430	-

Руководитель (подпись)  (расшифровка подписи) Оскин Кирилл Сергеевич

29 апреля 2022 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	187 006 -	- -	- -	187 006 -	- -	- -
в том числе:										
Займы выданные	5302 5312	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	187 000 -	- -	- -	187 000 -	- -	- -
Доля в ООО	5303 5313	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	6 -	- -	- -	6 -	- -	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5306 5316	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	187 006 -	- -	- -	187 006 -	- -	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Оськин Кирилл Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Оськин Кирилл Сергеевич
(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную 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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	36 492	-	139 455	-	(6 325)	-	-	-	-	51	-	-	169 674	-	-
	5530	за 2020г.	1 757	-	35 842	-	(1 109)	-	-	-	-	3	-	-	36 492	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	36 382	-	131 733	-	(6 268)	-	-	-	-	-	-	-	161 847	-	-
	5532	за 2020г.	1 715	-	35 762	-	(1 095)	-	-	-	-	-	-	-	36 382	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	110	-	7 721	-	(61)	-	-	-	57	-	-	-	7 827	-	-
	5533	за 2020г.	42	-	80	-	(14)	-	-	-	3	-	-	-	110	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	36 492	-	139 455	-	(6 325)	-	-	-	-	51	-	-	169 674	-	-
	5520	за 2020г.	1 757	-	35 842	-	(1 109)	-	-	-	3	-	-	-	36 492	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 121 597	391 150	-	-	-	-	-	1 512 967	
	5571	за 2020г.	32 800	1 139 397	-	(50 600)	-	-	-	1 121 597	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	1 078 397	244 204	-	-	-	-	-	1 322 601	
	5572	за 2020г.	-	1 078 397	-	-	-	-	-	1 078 397	
займы	5553	за 2021г.	43 200	146 947	-	-	-	-	-	190 147	
	5573	за 2020г.	32 800	61 000	-	(50 600)	-	-	-	43 200	
прочая	5554	за 2021г.	100	120	-	-	-	-	-	220	
	5574	за 2020г.	-	100	-	-	-	-	-	100	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	42 057	8 264	17 492	(34 959)	-	(21 465)	-	11 392	
	5580	за 2020г.	32 678	30 657	3 023	(24 297)	-	-	3	42 057	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	37 796	8 172	1	(34 956)	-	-	-	11 012	
	5581	за 2020г.	31 622	30 471	-	(24 297)	-	-	-	37 796	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	285	92	-	-	-	-	-	377	
	5583	за 2020г.	99	186	-	-	-	-	-	285	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	3 973	-	17 492	-	-	(21 465)	-	-	
	5585	за 2020г.	951	-	3 023	-	-	-	-	3 973	
прочая	5566	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	3	
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	3	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	1 163 654	399 414	17 492	(34 959)	-	X	-	1 524 359	
	5570	за 2020г.	65 478	1 170 054	3 023	(74 897)	-	X	3	1 163 654	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
(подпись)

29 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Руководитель Оськин Кирилл Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	533 675	225 800	-
в том числе:				
Денежные средства дольщиков на счетах эскроу	5801	533 675	225 800	-
Выданные - всего	5810	1 600 818	1 296 052	-
в том числе:				
Залоговая стоимость земельного участка	5811	69 832	34 916	-
Залоговая стоимость имущественных требований	5812	1 530 986	1 261 136	-



Руководитель Оськин Кирилл Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
(подпись)
Оськин Кирилл Сергеевич
(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.