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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мдивани Заза Валерианович**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	508 987	(50)	-	-	-	-	-	-	508 987	(50)
	5210	за 2019г.	508 987	(50)	-	-	-	-	-	-	508 987	(50)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2020г.	508 897	-	-	-	-	-	-	-	508 897	-
	5211	за 2019г.	508 897	-	-	-	-	-	-	-	508 897	-
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5213	за 2019г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	50	(50)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	42	-	-	-	42
	5250	за 2019г.	42	-	-	-	42
в том числе: Объект: "Школа-пансион в Ольсово"	5241	за 2020г.	42	-	-	-	42
	5251	за 2019г.	42	-	-	-	42

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Мдивани Заза Валерианович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	327 504	-	-	-	-	-	-	327 504	-
	5311	за 2019г.	313 504	-	14 000	-	-	-	-	327 504	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	8 519	-	3 524	8 519	-	-	-	3 524	-
	5315	за 2019г.	25 112	-	-	16 593	-	-	-	8 519	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	336 023	-	3 524	8 519	-	-	-	331 028	-
	5310	за 2019г.	338 616	-	14 000	16 593	-	-	-	336 023	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Мдивани Заза Валерианович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	23 153	-	15 615	(36 180)	-	-	X	2 588	-
	5420	за 2019г.	195 358	-	93 143	(265 348)	-	-	X	23 153	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	4 240	-	-	(4 240)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	41 198	-	1 669	(38 628)	-	-	-	4 240	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	6 372	-	4 240	(10 612)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	93 031	-	2 222	(88 880)	-	-	-	6 372	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	8 314	-	10 612	(16 338)	-	-	-	2 588	-
	5424	за 2019г.	51 698	-	87 211	(130 595)	-	-	-	8 314	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	4 202	-	-	(4 202)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	9 212	-	9	(5 018)	-	-	-	4 202	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	24	-	763	(787)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	219	-	2 003	(2 198)	-	-	-	24	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Мдивани Заза Валерианович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2021 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	79 405	(24 647)	60 113	-	(113 988)	-	(23 848)	-	36	2	25 564	(8 547)
	5530	за 2019г.	136 625	(7 185)	19 773	-	(77 137)	-	(10 092)	-	-	144	79 405	(24 647)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	10 634	(24 647)	16 260	-	(22 138)	-	19 891	-	-	-	4 756	(4 756)
	5531	за 2019г.	21 967	(7 185)	2 145	-	(13 478)	-	(10 092)	-	-	-	10 634	(24 647)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	267	-	192	-	(263)	-	-	-	-	-	196	-
	5532	за 2019г.	44 072	-	40	-	(43 845)	-	-	-	-	-	267	-
Прочая	5513	за 2020г.	68 504	-	43 661	-	(91 519)	-	(3 791)	-	36	2	20 612	(3 791)
	5533	за 2019г.	70 586	-	17 588	-	(19 814)	-	-	-	-	144	68 504	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	79 405	(24 647)	60 113	-	(113 988)	-	(23 848)	X	X	X	25 564	(8 547)
	5520	за 2019г.	136 625	(7 185)	19 773	-	(77 137)	-	(10 092)	X	X	X	79 405	(24 647)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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 2020г.	-	5 000	-	(2 000)	-	-	-	-	3 000
	5571	за 2019г.	565	-	-	-	(565)	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	5 000	-	(2 000)	-	-	-	-	3 000
	5573	за 2019г.	565	-	-	-	(565)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	96 119	9 087	880	(104 207)	(200)	-	36	2	1 713
	5580	за 2019г.	256 838	69 300	3 134	233 297	-	-	-	144	96 119
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	22 066	1 960	-	(22 894)	(200)	-	-	-	842
	5581	за 2019г.	175 307	1 027	5	(154 273)	-	-	-	-	22 066
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 196	4 927	-	(7 488)	-	-	-	-	635
	5582	за 2019г.	81 181	303	-	(78 288)	-	-	-	-	3 196
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	36	2	36
	5583	за 2019г.	350	(630)	631	(493)	-	-	-	144	2
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	70 855	2 200	880	(73 735)	-	-	-	-	200
	5585	за 2019г.	-	68 600	2 498	(243)	-	-	-	-	70 855
прочая	5566	за 2020г.	-	18	-	-	-	-	-	-	18
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	96 119	14 087	880	(106 207)	(200)	X	X	X	4 713
	5570	за 2019г.	257 403	69 300	3 134	233 297	(565)	X	X	X	96 119

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Мдивани Заза Валерианович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	28
Расходы на оплату труда	5620	790	1 172
Отчисления на социальные нужды	5630	163	362
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 937	9 664
Итого по элементам	5660	2 890	11 226
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	16 897	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	172 205
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 787	183 431

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

Руководитель _____ **Мдивани Заза Валерианович**

(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	340	117	(330)	-	127
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Мдивани Заза Валерианович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Мдивани Заза Валерианович**

(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

от 08.02.2020г

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АГИАСМА» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ и принятой концепцией РСБУ.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание компании

Общество с ограниченной ответственностью «АГИАСМА» создано в соответствии с учредительным договором о создании Общества от 05.10.2005г., Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АГИАСМА».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «АГИАСМА».

ИНН 7717542401, КПП 772101001, ОГРН 1057748577985.

Дата государственной регистрации 12 октября 2005 года. Регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 005117256 от 12.10.2005 года).

Юридический и почтовый адрес Общества:- 109428, г. Москва, Рязанский пр-кт, д. 22, корп. 2, эт пом ком 4 Х 34.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Фактически в отчетном периоде ООО «АГИАСМА» осуществляло следующие виды деятельности:

Реализация жилых и нежилых помещений, строительство которых было осуществлено в 2017 году.

По результатам 2020г. общество осуществляло деятельность под кодом ОКВЭД 68.10 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества», на который пришлась большая часть выручки.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Среднесписочная численность работников ООО «АГИАСМА» по состоянию на 31.12.2020 года составила 2 человека.

1.2. Организация ведения бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в ООО «АГИАСМА» несут генеральный директор и главный бухгалтер.

Генеральный директор ООО «АГИАСМА» - Мдивани Заза Валерианович.

Главным бухгалтером ООО «АГИАСМА» за отчётный и предыдущие годы являлись:

Клушина Светлана Романовна – в период с 12.09.2020 г. по 29.05.2020 г. (увольнение по собственному желанию);

Полномочия по организации и ведению бухгалтерского учета в периоды отсутствия главного бухгалтера, возлагались на Генерального директора Мдивани Зазу Валериановича.

Информация об аудиторе Общества.

Решением Единственного участника ООО «АГИАСМА» от 10.08.2020 года утверждена кандидатура Аудитора. Аудитором выбрано ООО «Арго-Аудит» (ОГРН 1127746701620, ИНН 7715933985, КПП 771501001, ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС №11606068607, местонахождение: 127273, г. Москва, Сигнальный проезд, д. 39, офис 306, 306А, 306Б).

Управление Обществом.

1.2.1. Информация о членах органов управления.

Структура органов управления ООО «АГИАСМА» в соответствии с Уставом Общества включает в себя:

- *Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).*

1.2.2. *Генеральный директор*

Мдивани Заза Валерианович *– генеральный директор общества с ограниченной ответственностью «АГИАСМА», руководит компанией с 09.11.2011 года.*

- протокол №3/11 от 07.11.2011 г. об избрании Генерального директора ООО «АГИАСМА»;

- решение №1/12 от 12.10.2012 г. о подтверждении полномочий Генерального директора ООО «АГИАСМА» на 5 лет;

- решение б/н от 07.11.2016 о продлении полномочий генерального директора Мдивани Зазы Валериановича сроком на 5 лет с 09.11.2016 по 08.11.2021г.

Участник:

ФИО участника	***Номинальная стоимость доли***	***Размер доли***	***Сумма***
Мдивани Заза Валерианович	*10 000 (десять тысяч) рублей*	*100%*	*10 000 (десять тысяч) рублей*
ИТОГО		*100%*	*10 000 (десять тысяч) рублей*

1. Основа представления информации в отчетности.

Основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной приказом № 1 от 31.12.2014 г., в соответствии с Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)"

Учетная политика (для целей бухгалтерского учета) ООО «АГИАСМА» разработана на основе действующих нормативных документов:

- ✓ *Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»;*
- ✓ *Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н.);*
- ✓ *Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 08.11.2010 № 144н); ред. от 07.02.2020 г.*
- ✓ *Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).*

И с учетом особенностей, осуществляемых ООО «АГИАСМА» видов деятельности и совершаемых хозяйственных операций. Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

Принятая Учетная политика ООО «АГИАСМА» на 2015 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. В связи с принятием новых стандартов БУ в (ФСБУ 5/2019) Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н внесены изменения в УП №1 от 31.12.2014г. Приказом 1 от 31.12.2020г.

<u>Раскрытие учетной политики "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)</u>

Учетная политика сформирована из следующих допущений:

- *активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников.*
- *организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.*
- *принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.*

2. Организация учетного процесса.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия КОРП», предназначенная для автоматизации ведения бухгалтерского, управленческого и налогового учёта и составления отчетности.

3. Раскрытие информации "БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ" ПБУ 4/99

Обществом составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе Бухгалтерского Баланса и Отчета о Финансовых результатах с периодичностью - ежеквартально.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год утверждается решением Единственного участника Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации, согласно Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)" (Далее по тексту Приказ)

В указанной отчетности отсутствуют существенные отступления, оказывающие влияние на понимание изменений финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности за отчетный период.

Информация в указанной отчетности отражена нейтрально.

В организации отсутствуют филиалы, представительства, иные подразделения.

Бухгалтерская отчетность составляется последовательно, от одного периода к другому, с учетом данных предыдущих периодов.

Отчетность составлена на 31.12.2020г.;

Бухгалтерская отчетность составлена за 2020г.;

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, приложений к ним и пояснительной записки, а также аудиторского заключения, подтверждающего достоверность бухгалтерской отчетности организации.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке.

Данные баланса представлены в полном объеме, подтверждены результатами инвентаризации.

Общество провело инвентаризацию активов и обязательств:

1) Инвентаризация расходов будущих периодов

Приказ № 3-рбп от 31.12.2020 г.

Акт инвентаризации от 31.12.2020 г.

2) Инвентаризация вложений во внеоборотные активы

Приказ № 6-ос от 21.12.2020 г.;

Акт инвентаризации незавершенного капитального строительства по состоянию на 31.12.2020 г.

3) Инвентаризация основных средств

Приказ № 5-ос от 21.12.2020 г.;

Инвентаризационная опись основных средств № 1 от 21.12.2020 г.

Сличительная ведомость результатов инвентаризации основных средств, нематериальных активов № 1от 21.12.2020 г.

На 31.12.2020 г. данные инвентаризации соответствуют данным учета. Искажений не выявлено.

За 2020 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не отмечалось.

Данные о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации за 2020 г. отсутствуют.

В Бухгалтерской отчетности отсутствуют свернутые статьи, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

4. *Раскрытие Изменения оценочных значений ПБУ 21/2008*

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется исходя из величины, равной сумме обязательства организации оплатить неиспользованный очередной отпуск каждому работнику с учетом страховых взносов. Порядок расчета предусмотрен Учетной политикой Общества. Увеличение оценочного обязательства по оплате отпусков работников относится на расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы).

Остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков на 31.12.2019 г. составляет 340 тыс. руб. В 2019 году Обществом был сформирован резерв на оплату отпусков в размере 112 тыс. руб., использован на 56 тыс. руб., остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков на 31.12.2019г составляет 340 тыс. руб. В течение 12 месяцев ожидается погашение оценочного обязательства. Списания в отчетном периоде сумм оценочного обязательства в связи с его избыточностью не производилось.

В течении отчетного периода сумма резерва была использована в размере 329 777,55 и вновь образовавшегося на сумму 116 740,92

По итогам 2020г. на 31.12.20 сумма Резерва по отпускам составила 127 264,87. Данная сумма отражена по строке Баланса 1540, 1541. Динамика уменьшения говорит о том, что сотрудники своевременно уходят в отпуска.

В связи с наличием сомнительной дебиторской задолженности покупателей, числящейся по счетам 62.01, 62.04 и 76, которая не погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями на 31.12.2020 г создан резерв по сомнительным долгам на счете 63. Сомнительной является дебиторская задолженность по начисленным квитанциям за коммунальные услуги физическим лицам.

Резервы по сомнительным долгам, сумма которых отражается в составе Дебиторской задолженности свернуто.

со сроком возникновения свыше 90 календарных дней сумма создаваемого резерва включается в полном размере суммы задолженности;

со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности;

со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы (или изменения данных надежности контрагента в положительную сторону), суммы резервов восстанавливаются. В бухгалтерском учете суммы восстановленных резервов отражаются по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

В случае частичной оплаты дебиторской задолженности, по которой ранее были образованы резервы по сомнительным долгам, сумма резервов относится на финансовый результат пропорционально сумме поступившей частичной оплаты.

Сумма резервов к восстановлению соответствует сумме поступившей частичной оплаты.

По итогам отчетного периода на 31.12.20 обороты по сомнительным долгам восстанавливаются в полном объеме в Д-т 63 Кр-т 91.1 и одновременно на эту же сумму производятся записи в Д-т 91.2 Кр-т 63.

На начало 01.01.2020г. сумма резерва составила 24 647,00

По итогам отчетного периода сумма резерва уменьшилась на 23 848,00

Значимая сумма повлиявшая на уменьшение:

Поклонский Константин Викторович на сумму 19 576 753,20

300-Л-3-1-94/22-11-18 от 22.11.2018	*2 152 000,00*
4-Л-ММ/24-12-2015 от 24.12.2015	*14 043 000,00*
ДКП-3-1-005/03-07-18/НЖ от 03.07.2018	*3 381 753,20*

Величина образованного резерва по состоянию на 31.12.20 составила 7 748,00 п. 10 ПБУ 11/2008

По итогам 2021 ожидается значительное уменьшение резерва.

В ходе подготовки пояснений 5 Дебиторской и кредиторской задолженность, сумма резервов по сомнительным. долгам на начало года учтены в сумме краткосрочной дебиторской задолженности 79 405 тыс. руб.

На 01.01.2019 резерв по сомнительным долгам был равен 7 185 т.р.

В период 2019г. увеличение резерва было на сумму 27 554 тр. и уменьшение резерва на сумму 10 092 тр.

На 31.12.19 сумма резерва составила 24 647,00, сумма которой отражена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу по строке 5511.

С целью приведения к соответствию резервы по сомнительным долгам сумма резерва включена в оборотах движения за отчетный период. В результате чего сумма 25 564 по строки 5510 отражена без учета резерва в оценке по условиям договоров.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на срочную и просроченную задолженность.

Течение срока исковой давности по дебиторской и кредиторской задолженности начинается с момента ее перехода в состав просроченной задолженности.

5. Раскрытие информации по Учету основных средств ПБУ 6/01

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности по учету основных средств отражается согласно раздела VI Приказ Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2016) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" , а именно:

Организация имеет следующие группы основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

1. *Земельные участки*
   Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.20 равна 508 937,00 тр
   Амортизация по данной группе не начисляется
   Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.20 равна 508 937,00

2. *Офисное оборудование.*
   Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.20г. равна 49,71 тр
   Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.20г. равна 49,71 тр.
   Сумма начисленной амортизации на 01.01.20г. составляет 49,71 тр
   Сумма начисленной амортизации на 31.12.20 составляет 49,71 тр.

- Применяемый организацией метод начисления амортизации-линейный;
-Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствуют;
-Основные средства, предоставленные или полученные по договору аренды отсутствуют;
-Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами-отсутствуют;
-Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету не производилась, т.к. достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов не производилась;
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации-отсутствуют.

Сроки полезного использования принятых организацией объектов основных средств (по основным группам):
-Земельные участки-не установлено
-Офисное оборудование-свыше 2 лет до 3 лет включительно

В организации по данным Бухгалтерского учета поступление и выбытие основных средств не производилось.
Полезный срок использования объектов основных средств устанавливается на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. От 27.12.2019) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»
Об объектах основных средств, стоимость которых не погашается;
На балансе организации имеется два земельных участка:
Зем участок 50:04:0080103:7 (22558 кв.м) 195 450 тыс. руб.
Зем участок 50:04:0080103:9 (36181 кв.м) 313 487 тыс. руб.

6. ***Раскрытие информации по Учету материально-производственных запасов ПБУ 5/01***

На 01.01.20 сумма МПЗ составляет 23 153 т.р. из которых:

На 01.01.20 Товары отгруженные составляли 8314 тр.
В период 2020г. было отгружено товаров на сумму 10 612 тр.
В период 2020г. было реализовано товаров отгруженных 16 338,00
На 31.12.20 строка 1211 Бухгалтерского Баланса равна 2 588 тр.

На 01.01.20 Непроданные объекты строительства составляли 6372 тр.
В период 2020г. было перемещение с готовой продукции в товары 4 240 тр.
В период 2020г. отгружено товаров было на сумму 10 612 тр.
На 31.12.20г. строка 1212 Бухгалтерского Баланса равна 0,00 тр.

На 01.01.20 Непроданные объекты строительства составляли 4 240 тр.
В период 2020г. было перемещение с готовой продукции в товары 4 240 тр.
На 31.12.20г. строка 1213 Бухгалтерского Баланса равна 0,00 тр.
Для целей бухгалтерского учета применяются метод оценки себестоимости товарно-материальных ценностей:
по средней себестоимости;
Выбытие МПЗ происходит методом оценки по средней себестоимости.

Статья «Запасы» по сравнению с 2019 годом уменьшилась по всем аналитическим статьям на общую сумму 20 565 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. составила 2 588 тыс. руб. или 0,2% от валюты баланса.

-На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

-Материально-производственные запасы, переданные в залог- отсутствуют;

-Резерв под снижение стоимости материальных ценностей организацией не создавался.

Федеральный стандарт ФСБУ «Запасы» 5/2019 применяется с отчетности 2021г.

7. *Раскрытие информации Доходы организации ПБУ 9/99, Расходы организации ПБУ 10/99, Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг.*

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы организации формируются по «методу начисления».

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказанных услуг, выполненных работ и от продажи ТМЦ.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ и оказания услуг «по методу начисления».

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

В 2020 году экономия по долевому строительству ООО «Агиасма» отсутствовала.

Выручка по договорам купли-продажи недвижимого имущества признавалась на дату государственной регистрации по начислению.

Аналитический учет доходов ведется в разрезе облагаемых и необлагаемых операций, а также развернуто по видам операций. В отчете о Финансовых результатах доходы отражаются свернуто.

Раскрытие Выручки в разрезе нижеприведенной аналитики и в % от общей выручки:

Реализация жилых по ДКП (не облагаемые)	*7 900 000,00*	*48,30%*
Реализация НЕжилых по ДКП (облагаемые 20%)	*8 457 433,33*	*51,70%*
Итого 16 357 433,33		*100%*

Раскрытие Расходов от продаж в разрезе нижеприведенной аналитики и в % от общей суммы расходов:

Реализация жилых по ДКП (не лые)	*4 477 114,20*	*26,50%*
Реализация НЕжилых по ДКП мые 20%)	*12 420 220,83*	*73,50%*
Итого 16 897 335,03		

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы организации признаются по «методу начисления».

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей недвижимого имущества.

Прочими расходами признаются расходы отчетного периода, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов в порядке, установленном положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету.

Управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.

Раскрытие Управленческих Расходов в разрезе нижеприведенной аналитики и в % от общей суммы расходов:

• Страховые взносы	• 157 163,76	7,46%
• Аренда помещения	• 370 920,00	17,62 %
• Юр. и информационные услуги	• 377 000,00	17,91%
• Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	• 17 000,00	
• Расходы на услуги нотариуса	• 4 400,00	
• Рсходы на содержание и эксплуатацию имущества	• 139 169,00	6,61%
• Публикация бух.отчетности и раскрытие иной информации	• 2 150,88	
• Услуги Связи	• 147 588,16	7,01%
• Пользование неисключительными правами	• 2 806,11	
• Взносы в ФСС от НС и ПЗ	• 6 084,31	
• Другие расходы, связанные с производством и реализацией	• 91 438,03	
• Оплата труда	• 789 230,55	37,35 %
ИТОГО	2 104 950,80	

Коммерческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.

Коммерческие расходы, накопленные в период строительства и относящиеся к объектам, подлежащим продаже списываются пропорционально реализуемым площадям в дебет счета 90.07

Раскрытие Коммерческих Расходов в разрезе нижеприведенной аналитики и в % от общей суммы расходов:

Расходы, накопленные в период стройки		
Расходы на рекламу	22 334,21	
Расходы отчетного периода		
Вознаграждение НДВ (прямые НЕоблагаемые)	276 500,00	35,16%
Вознаграждение НДВ (прямые облагаемые)	486 531,84	61,95%
ИТОГО:	785 366,05	100%

Раскрытие прочих Доходов в разрезе нижеприведенной аналитики и в % от общей суммы расходов:

Резервы по сомнительным долгам 23 843 405,17	64,92%
Доходы (расходы) связанные с реализацией объектов строительства 4 135 756,37	11,26%
Доходы (расходы), связанные с реализацией	23,18%

имущественных прав, кроме права требования 8 512 693,63	
Прочие внереализационные доходы (расходы) 30 660,03	
Резервы по сомнительным долгам 4 564,24	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности 200 000,00	
Итого 36 727 079,44	

Раскрытие прочих Расходов в разрезе нижеприведенной аналитики и в % от общей суммы расходов:

Госпошлина	350,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	8 518 693,63
Земельный налог	2 890,00
Налоги и сборы	83 324,00
НДС с уступки требования	689 292,73
Прибыль (убыток) прошлых лет	95 291,44
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 220 157,38
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 173,52
Расходы на услуги банков	154 529,90
Расходы не принимаемые в НУ	1 423 950,04
Резервы по сомнительным долгам	7 748 058,20
Списание выделенного НДС на прочие расходы	31 666,87
ИТОГО:	19 977 377,71

Данная сумма отражена по строке 2350 Форма 2.

Проценты к получению (уплате)	49 017,74

Проценты к получению (уплате)	879 634,54

8. Раскрытие информации по Учету расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н)

Учет отложенных налоговых активов и обязательств с 2020г. ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Налоговые ставки, применяемые организацией:

20% - общая ставка:

-в федеральный бюджет - 3%,

-в региональный - 17%

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. (Основание: п. 22 ПБУ 18/02)

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке, т.е. с

корректировкой условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств.

Временные разницы по выручке от реализации и, соответственно, по себестоимости проданных товаров, сформировались из-за разницы в датах признания выручки по бухгалтерскому и налоговому учету – в бухгалтерском учете выручка признается в дату государственной регистрации договоров купли-продажи товаров в Росреестре, а в налоговом учете – в дату подписания актов приема-передачи товаров (АПП). При этом, дата подписания АПП по договору всегда является более ранней, чем дата регистрация договоров в Росреестре, и этим объясняется, что сумма выручки по БУ за 2020 год превышает сумму по НУ.

Постоянные разницы в 2020г. образовались за счет изменений в ПБУ 18/02 и перехода с затратного метода на Балансовый метод учета временных разниц.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.20, отраженная ранее в Постоянных разницах была переведена во временные в размере 24 647,00 тр.в период 2020г.

По данным бухгалтерского учета за 2020 год получена прибыль до налогообложения в размере 12 489 тыс. руб., по налоговому учету – налогооблагаемая прибыль 1 653,54 тыс. руб.

Большую сумму отложенных налоговых обязательств по строке Баланса 1420 составляет:

*Отложенное налоговое обязательство (ОНО) на 31.12.2020 г. отражено по временной разнице между налоговым и бухгалтерским учетом по товарам отгруженным (разница в датах признания выручки) 2 588,08 тыс. руб. (временная разница между БУ и НУ счета 45.04 * 20%). По состоянию на 31.12.2020 г. дебетовое сальдо по БУ по счету 45.04 составляет 2 588,08 тыс. руб., по НУ -0, временная разница между БУ и НУ по счету 45.04 составляет 2 588,08 тыс. руб., тем самым ОНО составляет 517,62 тыс. руб. (2 588,08 тыс. руб.*20%).*

*Отложенное налоговое обязательство (ОНО) на 31.12.2020 г. отражено по временной разнице между налоговым и бухгалтерским учетом по основным средствам (разница в датах признания выручки) 508 937,00 тыс. руб. (временная разница между БУ и НУ счета 01.09 и 91.02 * 20%). По состоянию на 31.12.2020 г. дебетовое сальдо по БУ по счету 01.09 составляет 508 937,00 тыс. руб., по НУ -0, временная разница между БУ и НУ по счету 01 составляет 508 937,00 тыс. руб., тем самым ОНО составляет 101 787,4 тыс. руб. (508 937,00 тыс. руб.*20%).*

Отложенный налоговый актив (ОНА) на 31.12.2020 г отражен по временной разнице между налоговым и бухгалтерским учетом по расчетам с покупателями за товары отгруженные и полученные авансы (разница в датах признания выручки и авансов в БУ и НУ) – 148,3 тыс. руб. в т. ч.:

*- по временной разнице по учету авансов полученных по счету 62.02 (разницах в датах признания авансов в БУ и НУ)– 626,50 тыс. руб. (временная разница между БУ и НУ счета 62.02 * 20%). По состоянию на 31.12.2020 г. временная разница между БУ и НУ по счету 62.02 составляет 626,50 тыс. руб., тем самым ОНА по учету авансов полученных составляет 125,30 тыс. руб. (626,50 тыс. руб.*20%).*

*- по временной разнице по учету расчетов с покупателями и заказчиками по счету 62.01 (разницах в датах признания выручки в БУ и НУ) – 115,14 тыс. руб. (временная разница между БУ и НУ счета 62.01 * 20%). По состоянию на 31.12.2020 г. временная разница между БУ и НУ по счету 62.01 составляет 115,14 тыс. руб., тем самым ОНА по учету расчетов с покупателями составляет 23,03 тыс. руб. (115,14 тыс. руб.*20%).*

*- по временной разнице по учету резерв по сомнительным долгам счет 63 (разницах из-за отсутствия создания Резерва по сомнительным долгам по Налоговому учету) – 8 546,72 тыс. руб. (временная разница между БУ и НУ счета 63 * 20%). По состоянию на 31.12.2020 г. временная разница между БУ и НУ по счету 63 составляет 8 546,72 тыс. руб., тем самым ОНА по учету расчетов по Резерву по сомнительным долгам составляет 1 709,34 тыс. руб. (8 546,72 тыс. руб.*20%).*

По итогам 2020г. временные разницы по отложенному налоговому активу (ОНА) составили 125,30+23,03+1709,34=1857,67-данная сумма отражена по строке 1180 Бухгалтерского Баланса.

9. Раскрытие Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ПБУ 22/2010

В соответствии с Учетной политикой Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной, то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной, то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, абз. 5 п. 22 ПБУ 18/02).

Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в 2020г. отсутсвуют.

10. Учет финансовых вложений ПБУ 19/02

Учет финансовых вложений ведется согласно Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085):

Расшифровка долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения		
Инфинити ООО	*Займы*	*3 524 079,27*

Срок погашения данного займа до 29.07.2021г. Данная сумма отражена в строке 1240 Бухгалтерского баланса. По итогам 2020г. сумма краткосрочных обязательств увеличилась на данную сумму.

На 01.01.20 сумма краткосрочных финансовых вложений составляла 8 519 тр

По приобретенным имущественным правам в 2020 году произведена частичная реализация на сумму 8 519 тыс. руб.

В 2020 г. организацией был предоставлены займы ООО «Инфинити»:

- *по договору б/н процентного займа 23.07.2020 г на сумму 1 998 901,37,*
- *по договору беспроцентного займа от 06.10.2020 б/н Инфинити сумма 1 525 177,90*
- *на общую сумму 3 524 079,27*

В результате финансово-хозяйственной деятельности на 31.12.20 стр. 1240 составила на 31.12.20 3 524 тр.

По долгосрочным финансовым вложениям в течении 2020г. движения не было

На 01.01.20г. сумма долгосрочных финансовых вложений составляла 327 504 тр.

На 31.12.20г. сумма долгосрочных финансовых вложений осталась без изменений и составила 327 504 тр.

Долгосрочные финансовые вложения

Инфинити ООО	*Взнос в Уставный капитал*	*52 503 500,00*
ООО Базис Инвест	*займ*	*275 000 000,00*

На 01.01.20 на балансе организации числятся долгосрочные финансовые вложения 275 000 тыс. руб. выданные ООО «БазисИнвест» по договору денежного займа от 16.10.2017г.. На дату подготовки отчетности срок возврата займа не наступил, риск невозврата выданных денежных средств, по оценке руководства компании, отсутствует. С ООО «БазисИнвест» проводится сверка расчетов для подтверждения задолженности, подписан акт сверки на 31.12.2020 г. Срок погашения займа 01.05.2023г. Данная сумма отражена в Разделе 1 Баланса по строке 1171.

Оценка финансовых вложений производилась по первоначальной стоимости каждой единицы.

Указанные финансовые вложения в виде выданного займа и взноса в уставный капитал отражены в балансе по строке 1170, как долгосрочные, в сумме 327 504 тыс. руб. и составляют 37,92% в валюте баланса.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2020 год приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения организации за отчетный период имели следующие движения

контрагент	***по состоянию на 01.01.2020 г. тыс. руб.***	***оборот ДТ тыс. руб.***	***оборот ДТ тыс. руб.***	***по состоянию на 31.12.2020 г. тыс. руб.***
Долгосрочные финансовые вложения				
Инфинити ООО	*52 504,00*			*52 504,00*
БазисИнвест	*275 000,00*			*275 000,00*
итого	***327 504,00***			***327 504,00***
Краткосрочные финансовые вложения				
контрагент	***по состоянию на 01.01.2020 г. тыс. руб.***	***оборот ДТ тыс. руб.***	***оборот ДТ тыс. руб.***	***по состоянию на 31.12.2020 г. тыс. руб.***
Инфинити ООО	*0,00*	*3 524,00*		*3 524,00*
итого	***0,00***	***3 524,00***		***3 524,00***

11.Раскрытие информации по Отчету о движении денежных средств ПБУ 23/2011

Денежные потоки о движении денежных средств в отчетном периоде отражаются по статьям следующих поступлений:

	Потоки от текущих операций	*Потоки от инвестиционных операций*	*Потоки от финансовых операций*
Займы и кредиты			*2 200 000,00*
Возврат денежных средств из бюджета	*+55 700 652,01*		
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	*+1 862 076,96*		
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	*-157 490,08*		
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств	*-289,00*		

Прочие платежи по текущим операциям)			
Итого прочие поступления (4119)	*57 404 949,97*		
Средства, полученные от покупателей и заказчиков	*41 811 174,85*		
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	*-1 862 076,96*		
Итого поступления (4111)	*39 949 097,89*		
Итого поступления по денежным потокам	*97 354 047,68*		*2 200 000,00*

Денежные потоки о движении денежных средств в отчетном периоде отражаются по статьям выплат:

	Потоки от текущих операций	*Потоки от инвестиционных операций*	*Потоки от финансовых операций*
Аренда земли	*19 181 362,74*		
Возврат денежных средств по ДКП	*17 613,33*		
Возврат кредитов и займов			*70 735 092,33*
Госпошлина	*96 047,85*		
Займы и кредиты			
Оплата налогов	*103 716,08*		
Прочие выплаты	*1 294 279,22*		
Выданные займы (4223)		*3 524 079,27*	
Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02 /вид движения "Прочие платежи по текущим операциям"	*-289,00*		
Итого по строке (4129)	*20 692 730,22*		
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	*3 862 184,27*		
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов" в части НДС	*-157 490,08*		
Итого по строке (4121)	*3 704 694,19*		
Оплата труда (4122)	*1 111 625,42*		
Итого платежи по денежным потокам	*25 509 049,83*	*3 524 079,27*	*70 735 092,33*

-Основная сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации в 2020г., составила возврат денежных средств из бюджета по НДС и отражена по строке 4111;

По данным организации за отчетный период движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода – отсутствуют.

12. Раскрытие информации События после отчетной даты ПБУ 7/98

В период, после отчетной даты 12.01.21 проведена государственная регистрация перехода права собственности договора пожертвования от 14.12.20г. на земельные участки кадастровый Зем участок 50:04:0080103:7 (22558 кв.м), Зем участок 50:04:0080103:9 (36181 кв.м), переданных по акту приема-передачи от 14.12.2020 г.,

под номером 50:40:0080103:7-50/129/2021-10 от 12.01.21г.

и

под номером 50:40:00801102:9-50/129/2021-9 от 12.01.21г. о передаче прав на земельный участок Негосударственному образовательному учреждению для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей «Православная гимназия Святителя Алексия, Митрополита Московского и всея Руси Судотворца Ольсово». Оценка в денежном эквиваленте события, после отчетной даты, составляет 508 937 000,00 руб.

Данное пожертвование произведено на основании Решения участника №2/20 от 11.12.20г.

13. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество ведет хозяйственную деятельность и будет продолжать ее вести ближайшие 12 месяцев посредством пополнения денежных средств от покупателей, образовавшейся в дебиторской задолженности.

Общество не собирается и не нуждается в ликвидации или в существенном сокращении масштабов своей деятельности.

В организации по состоянию на 31.12.20 рассматриваются три проекта для осуществления начала строительства..

В 2019г. организация начала разработку одновременно нескольких проектов нового строительства:

-концепция по САО, Москва, ул. Солнечногорская, вл. 4, на реализацию проекта жилого микрорайона . -концепция нового жилого строительства на Территории, ограниченной Георгиевским проспектом и пр.пр. 658 (ЗелАО) в г. Москва.

Общество рассматривает также новый-проект планировки территории по адресу: г. Зеленоград, промзона ЦИЭ (ЗелАО) для дальнейшего развития территории на ПТК «Зеленоградский» для строительства многоэтажного жилого комплекса, в который будет входить встроенно-пристроенные нежилые помещения, жилая часть, административно-офисные помещения, а так же объекты социальной инфраструктуры, школы ДОО, Университет, гаражи. Рассматриваемая территория застройки – 70га.

В настоящий момент ведется анализ возможности их реализации.

Сроки разработки указанных проектов не могут быть определены в связи с имеющимися затруднениями в переговорах с заинтересованными органами исполнительной власти, объединений по изысканиям, проектированию и строительству, научных и образовательных организаций, а также из-за ситуации с пандемией в России.

Общество изучает конъектуру рынка новостроек и свободных земельных участков, предназначенных для жилищного строительства.

Однако, сложившаяся ситуация по COVID-19, не способствует развитию данного бизнеса и специфика подходов при реновации жилищного фонда в Москве также несет затруднения для бизнеса.

В 2021г. организация планирует вести хозяйственную деятельность посредством пополнения денежных средств от покупателей. Сумма планируемых поступлений в пределах 4 млн. руб.

Ожидаемые поступления, платежи, доходы и расходы за 2021г.

статья доходов/ статья расходов	*контрагент*	*Ожидаемые доходы*		*Ожидаемые затраты*	
		ден. Ср-ва		*прибыль/убытки*	
		приход	*расход*	*доход*	*расход*
Задолженность по коммунальным платежама		*4 000 000*			
Заработная	*сотрудники*		*813 600*		*813 600*
страх взносы	*бюджет*		*122 040*		*122 040*

связь	*Инф. Тех*		*31 200*		*31 200*
интернет	*синергия*		*36 000*		*36 000*
почтовые расходы	*Почта в офис*		*24 000*		*24 000*
Дебиторская задолженность	*Хельцель*	*798 658*			
Кредитор	*Терехов*		*473 670*		
Кредиторская задолженность	*Абдулаева*		*918 000*		*918 000*
Кредиторская задолженность	*Малышева*			*- 115 143*	
СБИС	*Тензор*		*15 000*		*15 000*
аренда	*Рента-Ресурс*		*370 920*		*370 920*
Всего затрат		*4 798 658*	*2 804 430*	*- 115 143*	*2 330 760*
			1 994 228		***- 2 445 903***

Планируемых поступлений достаточно для покрытия будущих расходов, которые не будут способствовать росту кредиторской задолженности.

Чистый капитал не будет принимать отрицательное значение в последующие 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Обществом предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, банкротстве, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководство Общества планирует продолжать свою деятельность и восстановить финансово-хозяйственные показатели в среднесрочной перспективе.

14. Судебные разбирательства.

Гражданское судопроизводство, все дела в производстве:

Истец	*Ответчик*	*Суд/№дела/Судья*	*Результат рассмотрения завершено*	*Результат рассмотрения не завершено*
ООО «АГИАСМА»	*Хёльцель А.В.*	*Солнечногорский суд/2-2265/2020/М-474/2020/Гордеев*	*Завершено, исковые требования Истца удовлетворены, размер взыскания 956 828,98 руб.*	
Абдуллаева Л.С.	*ООО «АГИАСМА»*	*Химкинский суд/2-186/2021/2-4817/2020/М-4452/2020/Тягай*		*Не завершено, сумма исковых требований 918 000,00 руб.*
Терехов А.В.	*ООО «АГИАСМА»*	*Удомельский городской суд Тверской Области/2-70/2018/Минина*	*Завершено, исковые требования Истца удовлетворены, размер взыскания 473 669,65*	

Истец Абдулаева Л.С., предъявила претензию Обществу по причине залива помещения из-за течи фасадной стены, ссылаясь на гарантийный срок по передаваемому объекту участнику долевого строительства, однако Истцом была осуществлена перепланировка балкона.
Обществом назначена строительная экспертиза при недостаточной ясности и возникновении вопросов в отношении обстоятельств. Сумма иска подвергается сомнению.

15. *Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами ПБУ 11/2008 и аффилированными лицами ПБУ 4/99*

Связанными сторонами ООО «Агиасма» являются:

№	*Полное наименование, ФИО аффилированного лица*	*Основание, в силу которого лицо признается аффилированным*	*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества (%)*	*Доля аффилированного лица приходящаяся на голосующие доли в уставном капитале (%)*
1	***Мдивани Заза Валерианович***	*1.Лицо является единоличным исполнительным органом общества* *2.Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.*	***100 %***	***100 %***
2	***ООО «Истринский берег» (ИНН 9701060808)***	***Генеральный директор и учредитель Мдивани Заза Валерианович*** *Является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал данного юридического лица,* ***одно и то же физическое лицо, указанное в п.п. 1, 2 осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества***	***100 %***	***100 %***
3	***ООО «Град Инвест» (ИНН 5024154256)***	***Генеральный директор Мдивани Заза Валерианович*** *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***одно и то же физическое лицо, указанное в п.п. 1, 3 осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества***	-------	-------
4	***ООО «УК «Европа» (ИНН 5024154256)***	*Учредитель* ***Мдивани Заза Валерианович*** *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***является лицом которое имеет право более чем 20 % общего количества***	***100 %***	***100 %***

		голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал Общества		
5	***ООО «Град Инвест Дегунинская» (ИНН 7743138001)***	***Генеральный директор и учредитель Мдивани Заза Валерианович*** *Является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал данного юридического лица,* ***является единоличным исполнительным органом юридического лица.***	-------	-------
6	***ООО «ИК Паритет»***	***Генеральный директор Мдивани Заза Валерианович*** *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***одно и то же физическое лицо, указанное в п.п. 1, 6 осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества***	-------	-------
7	***ООО «Солнечная долина» (ИНН 7708744391)***	***Генеральный директор и учредитель Мдивани Заза Валерианович*** *Является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал данного юридического лица:* ***одно и то же физическое лицо, указанное в п.п. 1, 7 осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества***	***100 %***	***100 %***
8	***ООО «Филин» (ИНН 7716686270)***	***Генеральный директор Мдивани Заза Валерианович*** *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***одно и то же физическое лицо, указанное в п.п. 1, 8 осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества***	-------	-------
9	***ООО «Нахабино сети» (ИНН 5024126178)***	***Учредитель Мдивани Заза Валерианович*** *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***является лицом которое имеет право более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал Общества***	***50 %***	***50 %***
10	***ООО «Красинжвода» (ИНН 5040133920)***	***Учредитель Мдивани Заза Валерианович*** *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к*	***100 %***	***100 %***

		той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: ***является лицом которое имеет право более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал Общества***		
11	*ООО «МИКСТ» (ИНН 7734364766)*	*Учредитель Мдивани Заза Валерианович* *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***является лицом которое имеет право более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал Общества***	*100 %*	*100 %*
12	*ООО «ИНФИНИТИ» (ИНН 7731531602)*	*Учредитель ООО «АГИАСМА»* *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***является лицом которое имеет право более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал Общества***	*35 %*	*35 %*
13	*ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРАД ПРЕОБРАЖЕНСКАЯ» (ИНН 9721076820)*	*Генеральный директор Мдивани Заза Валерианович* *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***одно и то же физическое лицо, указанное в п.п. 1, 13 осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества***	-------	-------
14	*ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРАД-ЦЕНТР»*	*Генеральный директор Мдивани Заза Валерианович* *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***одно и то же физическое лицо, указанное в п.п. 1, 14 осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества***	-------	-------
15	*ООО «АЛЬЯНС ГРУПП»*	*Учредитель ООО «АГИАСМА»* *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:* ***является лицом которое имеет право более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставной капитал Общества***	*50 %*	*50 %*
16	*ООО «ГРАД ИНВЕСТ ДМИТРОВСКОЕ»*	*Генеральный директор Мдивани Заза Валерианович* *Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к*	-------	-------

		той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: ***одно и то же физическое лицо, указанное в п.п. 1, 16 осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества***		

Операции со связанными сторонами:

1. *В 2020г. компании «Инфинити» были предоставлены денежные займы:*
   -договор процентного займа от 23.07.2020г. на сумму 1 998 901,37; данный договор является краткосрочным и должен быть погашен в течении 12 мес. с даты возникновения.
   -договор процентного займа от 06.10.2020г. на сумму 1 525 177,90; данный договор является краткосрочным и должен быть погашен в течении 12 сем с даты возникновения задолженности.
   По данным договорам были начислены проценты в размере:
   -по договору процентного займа от 23.07.2020г. в размере 36 209,62;
   -по договору процентного займа от 06.10.2020г. в размере 12 808,12.
2. *В 2020г.Компании Инфинити были переданы расходы в сумме 3 550 000,00 в рамках Инвестиционного соглашения АС-265 от 01.12.2017г. по объекту ЖК «Авиатор».*
3. *В период 2020г. от компании УК «Европа» были получены коммунальные услуги на сумму 395 736,42, задолженность на 01.01.20 составляла 739 228,52 в пользу УК «Европа», из данных услуг было оплачено 892 626,35.*

Размеры вознаграждения управленческого персонала:

4. *В 2020г. были операции со связанными сторонами с Мдивани З.В. по получению займа по договору беспроцентного займа № б/н от 17.12.2020 г. на сумму 200 000,00.*
5. *В 2020г. на основании решения №1/20 единственного участника от 13.08.2020г., в качестве выплаты дивидендов за 2018г. в размере 5 974 000,00руб., Мдивани З.В. было передано нежилое помещение №2 находящееся по адресу г.Химки, ул.9 мая, дом 21, к.1 по Договорау от 17.08.2020, передача произошла по акту приема- передачи от 17.08.2020, регистрация перехода права собственности произведена 07.09.2020г.*
6. *Кроме этого за 2020г. на основании трудового договора была начислена и выплачена заработная плата в размере 550 455,99. Другие начисления и выплаты не производились. П. 12 ПБУ 2008.*

16. Раскрытие Учета расходов по займам и кредитам ПБУ 15/2008

Учет кредитов и займов Общество осуществляет с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 107н (ред. От 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)» (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 № 12523).

Расшифровка по краткосрочным займа в период 2020г.

Контрагент и сроки погашения	*На 01.01.20*	*Погашено*	*Получено*	*Переведен из краткосрочных в долгосрочный*	*Задолженность на 31.12.20*
Мдивани Заза Валерианович					
Договор беспроцентного займа от 14.02.2019г. (до 31.12.21г.)	*10 000 000,00*	*5 000 000,00*		*5 000 000,00*	*0,00*
Договор беспроцентного займа от 17.12.2020 (продлено ДС до			*200 000,00*		*200 000,00*

01.02.22г.)				
Договор беспроцентного займа от 23.07.2020г. (до 27.07.21г.)		*2 000 000,00*	*2 000 000,00*	*0,00*
СтройТрестСити				
№ 01/19 от 01.03.2019 (до 30.06.2019), 5,17%	*58 600 000,00*	*58 600 000,00*		
66.04, Проценты по краткосрочным займам				
СтройТрестСити	*2 255 457,79*	*3 135 092,33*	*879 634,54*	
№ 01/19 от 01.03.2019 (до 30.06.2019), 5,17%	*2 255 457,79*	*3 135 092,33*	*879 634,54*	

Сумма расходов по %, включенных в расходы 879 634,54. Данная сумма отражена 2330 Отчета о финансовых результатах.

Расшифровка по долгосрочным займам в период 2020г.

	На 01.01.20	*Погашен*	*Переведен из краткосрочных в долгосрочные*	*Задолженность на 31.12.20*
Мдивани Заза Валерианович		*2 000 000,00*	*5 000 000,00*	*3 000 000,00*
Договор беспроцентного займа от 14.02.2019г (до 01.02.22г.).		*2 000 000,00*	*5 000 000,00*	*3 000 000,00*

10. Справочная информация
ООО «АГИАСМА»

ИНН 7717542401, КПП 772101001
Юридический и почтовый адрес: 109428, г. Москва, Рязанский пр-кт, д. 22, корп. 2, эт пом ком 4 Х 34
Телефон / факс: 8 (495) 780-00-89
Расчетный счет 40702810400370100297 в ПАО «БИНБАНК» г. Москва БИК 044525117
Кор.счет 30101810245250000117
ОГРН 1057748577985
ОКТМО 45349000000, ОКПО 78416664, ОКВЭД 41.20
ОКФС 16 ОКОПФ 65

Генеральный директор *З.В. Мдивани*