

**Общество с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «17-1 КВАРТАЛ»**
628002, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул.Гагарина, д.118/1
(3467) 388-655 e-mail: sekretar.sst@hm

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «17-1 КВАРТАЛ».
Сокращенное наименование – ООО СЗ «17-1 КВАРТАЛ».

Форма собственности: частная

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Учредителем Общества является ООО «НПФ-Дивизион » под управлением ООО «УК Северные Строительные Технологии» – 100%.

Общество зарегистрировано 11.12.2019 по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 628011, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Гагарина, д.118/1 кв.2.

Почтовый адрес: 628011, Тюменская область, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Гагарина, д.118/1 кв.2.

Основной вид хозяйственной деятельности – 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Численность работников Общества на 31.12.2020г.- 0 чел.

В соответствии с договорами о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 11.12.2019 г., управляющей организацией является ООО «Северные Строительные технологии».

Органами управления обществом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждается приказом Общества или доверенностью.

Полное наименование и адрес аудитора общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Авант-Аудит», ИНН 5501240926 КПП 550101001, ОГРН 1125543029171, адрес местонахождения: 644065, г. Омск, ул. 50 лет Профсоюзов, д.102, корп. 1, кв. 62. Зарегистрированы в Межрайонной инспекция ФНС № 12 по Омской области, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006004465, дата регистрации: 28.04.2012.

Информация о контрольных органах Общества

Ответственность за внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни возложена на лиц, ответственных за правильность оформления сделки, операции, свершившегося события. Ответственные лица подписывают первичные документы при совершении факта хозяйственной жизни (Ст.9 ФЗ №402-ФЗ), на основании приказов и иных локальных нормативных документов (ПиН, регламенты).

Целью системы внутреннего контроля является оценка рисков различных фактов хозяйственной жизни. При обнаружении рисков ответственные лица немедленно письменно информируют руководителя Организации. Руководитель Организации выносит окончательное решение по фактам выявления рисков.

По решению общего собрания участников Общества избирается ревизионная комиссия. Ревизионная комиссия Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения общим собранием.

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «17-1 КВАРТАЛ» сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. № 116н;
- иными действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество помимо обязательной годовой бухгалтерской отчетности, также формирует и промежуточную квартальную бухгалтерскую отчетность.

Ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности Общества возлагается на представителя по доверенности Дымшаковой Л.А.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и отступлений от правил оценки статей финансовой отчетности в 2020 г. не было. Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, и неопределенность в отношении их в 2020 г. не выявлено.

II. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основной целью деятельности Общества является увеличение объемов строительства и получение прибыли, обеспечивающей устойчивое и эффективное экономическое благосостояние Общества, создание здоровых и безопасных условий труда и социальную защиту работников Общества.

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

1. Создание продуманного, комфортного жизненного пространства, где процветают семейные ценности и добрососедские отношения;
2. Выполнение утвержденной производственной программы;
3. Своевременный ввод в эксплуатацию объектов строительства.

III. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Общие сведения ведения бухгалтерского учета

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

В качестве форм бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с помощью программного продукта «1С: Предприятие. Учет застройщика 3.0». В Организации применяются формы бухгалтерских регистров программы «1С: Предприятие. Учет застройщика».

В 2020 году Обществом были внесены следующие изменения в Учетную политику:

1. По расчетам с участниками долевого строительства с размещением на эскроу-счетах.
2. Внесение изменения в учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02..

Общество также планирует внести изменения в учетную политику в 2021 году:

В 2021 году учет материально-производственных запасов будет учитываться в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ"» утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 N 180н.

В целях применения ПБУ 22/2010 организация признает ошибку существенной, если она повлияла в целом на один или несколько показателей отчетности и превышает любое из значений, применяемых для нахождения уровня существенности, указанных в таблице ниже:

Наименование базового показателя	Форма отчетности	Характер соответствующей статьи	Значение уровня существенности (%)
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	Отчет о финансовых результатах	результатирующий	4
Выручка без НДС	Отчет о финансовых результатах	оборотный	5
Общие затраты организации (себестоимость продаж +коммерческие расходы +управленческие расходы)	Отчет о финансовых результатах	оборотный	2
Валюта баланса	Бухгалтерский баланс	оборотный	2
Собственный капитал (итог раздела 3 баланса)	Бухгалтерский баланс	результатирующий	10

Существенные ошибки, которые в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период могут повлиять на экономические решения, в Обществе отсутствуют.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Инвентаризации подлежит все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

Кроме того, инвентаризации подлежат производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие Организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам.

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально ответственному лицу.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н.

Лимит стоимости активов, которые не будут учитываться в составе основных средств, устанавливается в размере 40 000 рублей, согласно Приказу Минфина РФ от 24.12.2010г. №186н. Такие активы будут учитываться в составе МПЗ.

Учет ведется в разрезе каждого основного средства.

Основные средства принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение, сооружение или изготовление.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из рыночной стоимости получаемых объектов основных средств.

По приобретаемым объектам недвижимости датой принятия к учету в качестве объекта основных средств считается дата фактического получения объекта по акту, независимо от факта государственной регистрации прав собственности (Письмо Минфина РФ от 22 марта 2011 г. N 07-02-10/20).

Изменения первоначальной стоимости основного средства допускаются в случае достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации.

Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя (или иного уполномоченного лица) на основании имеющихся критериев.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются (более 10%), каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств некоммерческих организаций.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

Объекты основных средств, переданные в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Объекты основных средств, полученные в аренду, учитываются у компании арендатора на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе арендодателей и полученных объектов. Учет арендованных ОС ведется по инвентарному номеру, присвоенному Организацией.

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, учитываются на счете 01 «Основные средства» и одновременно с этим отражаются на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Для отражения выбывшего объекта основных средств до момента признания доходов и расходов от его выбытия используется счет 45 «Товары отгруженные» (отдельный субсчет «переданные объекты недвижимости») (Письмо Минфина РФ от 22 марта 2011 г. N 07-02-

10/20, Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 24 декабря 2010 г. N 186н).
Общество не производит переоценку основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного организацией по договору дарения (безвозмездно), определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложения во внеоборотные активы.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (дохода) (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Организация не производит переоценку нематериальных активов.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н.

Под материально-производственными запасами понимаются:

- имущество, используемое в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), и для управленческих нужд организации и учтенное на балансовом счете 10 «Материалы»;

- имущество, относящее к основным средствам в соответствии с требованиями п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, если их первоначальная стоимость не превышает 40000 руб., кроме специальной одежды и средств индивидуальной защиты;

- специальная одежда и средства индивидуальной защиты вне зависимости от срока службы и стоимости;

- товары – имущество, приобретенное или полученное от других юридических или физических лиц и предназначенное для дальнейшей перепродажи, учтенное на балансовом счете 41 «Товары»;

- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации, учтенная на балансовом счете 43 «Готовая продукция»;

- временные здания и сооружения, если их первоначальная стоимость не превышает 40000 руб.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику, включаются в себестоимость запасов с учетом всех премий, скидок и иных поощрений, предоставляемых организации в связи с приобретением запасов, вне зависимости от формы их предоставления.

При получении организацией запасов в качестве вклада в уставный (складочный) капитал себестоимостью запасов считается их денежная оценка, определяемая соглашением

между учредителями.

Материалы

В себестоимость запасов при их создании, производстве и переработке на разных стадиях производственного процесса включаются затраты, непосредственно связанные с осуществлением, управлением и обеспечением производственного процесса (стоимость сырья и материалов, вознаграждения работникам, амортизация, содержание и техническое обслуживание основных средств, амортизация нематериальных активов).

Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре.

Транспортные расходы, связанные с доставкой материалов, отражаются в стоимости пропорционально цене приобретения материалов конкретной партии доставленных материалов. Порядок распределения транспортных расходов осуществляется в автоматическом режиме при отражении документа «дополнительные расходы» на основании товарной накладной.

Материалы, приобретаемые для организации «шоу-рума» учитываются на счете 10.09 «Инвентарь и хоз. принадлежности». При передаче материалов в эксплуатацию, стоимость переданного материала списывается на соответствующий счет затрат, но при этом в количественном учете материалы продолжают учитываться на забалансовом счете МЦ 04 в подотчете материально-ответственного лица.

Товары

Товаром, в целях учета на балансе общества являются объекты недвижимости жилые и нежилые помещения, подлежащие продаже физическим и юридическим лицам.

Объекты недвижимости, завершённые строительством, право собственности на которые застройщиком оформлены, применяются счет 43 «Готовая продукция». Аналитический учет по счету ведется по каждому помещению.

Учет готовой продукции по счету 43 «Готовая продукция» ведется по фактической себестоимости. Себестоимость готовой продукции определяется исходя затрат, учтенных на счете 08.76 «Капитальное строительство», которые распределяются по завершении строительства пропорционально площадям, завершённых строительством объектов предусмотренных технико-экономическими показателями по проекту строительства и данными обмеров БТИ.

Для расчета себестоимости завершённых строительством объектов и принятию к учету каждого объекта готовой продукции в бухгалтерию предоставляется Приказ «Об учете объектов строительства».

При определении себестоимости готовой продукции, не являющейся жилым помещением, из его себестоимости исключается сумма входного НДС, предъявленного подрядными организациями при строительстве объекта, который подлежит возмещению из бюджета в соответствии с положениями ст.172 НК РФ.

Себестоимость отпуска готовой продукции (товара) на продажу, производится по себестоимости каждой единицы готовой продукции.

Для учета помещений, приобретённых Обществом на праве собственности, применяются счет 41 «Товары на складах».

Аналитический учет по счету 41 и 43 ведется по каждому помещению, в разрезе:

- наименования товара в количественно-суммовом выражении,

Объекты недвижимости, учитываемые как в качестве товаров, так и в качестве готовой продукции, передаваемые в аренду с последующим правом выкупа, переводятся из категории «Товаров» и «Готовой продукции» в категорию «Основных средств» на основании заключенного договора аренды, при условии, что договор аренды с правом выкупа

заключается на срок, превышающий 12 месяцев.

Перевод объекта из категории «Товары» и «Готовая продукция» в категорию «Основные средства» последующим отражением амортизации отражается записью:

Д-т 08,04 К-т 41.01, 43

Д-т 01.01, 03 К-т 08,04

Начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по таким объектам производится в установленном учетной политикой порядке.

Остаток незавершенного производства по виду деятельности «Затраты на строительство» определяется как сумма накопленных затрат по виду деятельности до распределения затрат по очереди или стройке.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях,

- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования (предусматривающая дисконт),

- прочие виды вложений Организации, удовлетворяющие условиям п.2 ПБУ 19/02.

Ценные бумаги, приобретаемые с целью получения инвестиционного дохода, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение и отражаются по дебету счета 58 как Долгосрочные финансовые вложения в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Классификация всех финансовых вложений, за исключением акций и долей, как долгосрочные и краткосрочные производится на основании данных о сроках погашения договоров или ценных бумаг. Акции и доли, по которым нет прямого решения о ближайшей продаже, признаются в качестве долгосрочных финансовых вложений.

Беспроцентные банковские векселя (приобретенные) отражаются в составе прочей дебиторской задолженности на счете 58.06 «Ценные бумаги (не финансовые вложения)».

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Если величина затрат на приобретение ценных бумаг незначительна по сравнению с их договорной стоимостью, то такие затраты Организация признает прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Порог существенности для включения затрат в первоначальную стоимость ценных бумаг составляет 5 % от номинала.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно включается в состав прочих доходов и расходов.

Проценты, начисленные по предоставленным займам, финансовым вложениям в виде векселей, проценты и дисконты по векселям третьих лиц отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». Если начисленные по договору депозитного вклада проценты, увеличивают сумму вклада, то их сумма присоединяется к вкладу и учитывается на счете 55 «Специальные счета в банках». Если начисленные по договору депозитного вклада проценты, не увеличивают сумму вклада, то их сумма учитывается на счете 76.

Учет по приобретенным ценным бумагам ведется по видам ценных бумаг в разрезе эмитентов.

При реализации и ином выбытии финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, стоимость при списании определяется по себестоимости единицы финансового вложения.

По состоянию на 31 декабря отчетного года организация проводит проверку на предмет снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если результатами проверки подтверждается снижение стоимости финансовых вложений, то организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в отчетности за минусом созданных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большей долей вероятности не будет погашена. При создании резерва по сомнительным долгам, резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая на момент инвентаризации:

- имеет срок просрочки погашения более 365 дней
- не погашена в установленный договором срок и с высокой степенью вероятности не будет погашена;
- в отношении данной задолженности или в отношении данного контрагента ведется судебное разбирательство;
- в отношении контрагента возбуждено производство по делу о банкротстве;
- задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается раз в год на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, учитываемой на счетах 60, 62, 76 в аналитике по контрагентам и договорам

Невозвращенная сумма долга списывается за счет резерва, созданного именно в связи с возможностью неполучения оплаты по договору. При получении информации о ликвидации должника (выписки из единого государственного реестра юридических лиц) списывается задолженность за счет резерва.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской за минусом созданного резерва (п.35 ПБУ 4/99).

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами признаются следующие активы:

- депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев.

Для разграничения денежных эквивалентов от других финансовых вложений учет ведется на отдельных субсчетах к счету 55 «Специальные счета в банках», 55.03 «Депозиты в рублях».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным,

если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет привлеченных средств физических и юридических лиц, используемых в инвестиционных проектах, ведется на счете 76.86 «Финансирование соинвесторов» в корреспонденции со счетом учета задолженности по договору долевого участия – 76.05 «Расчеты с дольщиками». Аналитический учет на счете 76.86 ведется по каждому контрагенту. Денежные средства, полученные от дольщиков по договорам долевого участия в строительстве, инвесторов по договорам инвестирования, отражаются в бухгалтерской отчетности (в форме Бухгалтерский баланс) отдельной строкой в составе кредиторской задолженности.

Кредиты и займы

Проценты по целевым заемным и кредитным средствам, привлекаемым для строительства объектов, отражаются в себестоимости строительства конкретного объекта по Д-ту счета 08.76.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением целевых займов и кредитов, относятся также в себестоимость строительства объектов.

Проценты по заемным средствам, подлежащие отражению после завершения строительства объектов, отражаются в составе прочих расходов по Д-ту счета 91.02. В аналогичном порядке отражается начисление процентов, по займам, привлекаемым для пополнения оборотных средств, не под строительство объекта.

Расчеты участников долевого строительства с размещением на эскроу-счетах

Денежные средства участников долевого строительства, привлеченные застройщиком на строительство (создание) многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости подлежат размещению таких средств на счетах эскроу, открытых в уполномоченном банке.

а) в случае, если строительство (создание) многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости осуществляется застройщиком за счет средств целевого кредита, участники долевого строительства вносят денежные средства в счет уплаты цены договоров участия в долевом строительстве на счета эскроу, открытые в уполномоченном банке, который предоставил такой целевой кредит.

Уплаченная участником долевого строительства (депонента) цена договора участия в долевом строительстве до ввода в эксплуатацию многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости в сроки и размере, которые установлены договором участия в долевом строительстве (депонируемая сумма), депонируется уполномоченным банком (на счетах эскроу).

Денежные средства на счет эскроу вносятся после регистрации договора участия в долевом строительстве, заключенного в соответствии со ст. 15.4 Закона N 214-ФЗ, на срок условного депонирования денежных средств, который не может превышать более чем на шесть месяцев срок ввода в эксплуатацию многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости, указанных в проектной декларации (ч. 4);

Проценты на сумму денежных средств, находящихся на счете эскроу, не начисляются. Вознаграждение уполномоченному банку, являющемуся эскроу-агентом по счету эскроу, не выплачивается.

Внесенные на счет эскроу денежные средства не позднее десяти рабочих дней после представления застройщиком способом, предусмотренным договором эскроу, уполномоченному банку разрешения на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости и сведений ЕГРН, подтверждающих государственную регистрацию права собственности в отношении одного объекта долевого строительства, входящего в состав многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости, или сведений о размещении в единой информационной системе жилищного строительства этой информации перечисляются эскроу-агентом застройщику либо направляются на оплату

обязательств застройщика по кредитному договору (договору займа), если кредитный договор (договор займа) содержит поручение застройщика уполномоченному банку об использовании таких средств (части таких средств) для оплаты обязательств застройщика по кредитному договору (договору займа), или на открытый в уполномоченном банке залоговый счет застройщика, права по которому переданы в залог уполномоченному банку, предоставившему денежные средства застройщику, в случае, если это предусмотрено кредитным договором (договором займа) (ч. 6).

При привлечении застройщиком денежных средств участников долевого строительства с размещением таких средств на счетах эскроу, требования, предусмотренные, в частности, статьями 18 - 18.2 Закона N 214-ФЗ (целевой порядок расходования средств дольщиков), не применяются.

Депонируемые на счете эскроу средства дольщиков не являются собственностью застройщика, не являются активом организации и подлежат учету на забалансовом счете.

Информация о денежных средствах, поступивших и депонированных на счета эскроу в уполномоченном банке, отражается застройщиком за балансом на счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" для обобщения информации о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются доходы в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках финансирования, в частности, в виде аккумулированных на счетах организации-застройщика средств дольщиков (или инвесторов) (подп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ). При этом при получении средств целевого финансирования, ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования. При отсутствии такого учета указанные средства подлежат налогообложению с даты их получения.

Денежные средства дольщиков, зачисляемые на счета эскроу в уполномоченном банке, в целях применения положений гл. 25 НК РФ являются средствами целевого финансирования (размещенные на счетах эскроу в соответствии с Законом от 30.12.2004 № 214-ФЗ) и не являются доходом при расчете налога на прибыль. Расходы организации-застройщика, которые должны быть в дальнейшем возмещены за счет указанных средств, учитываются отдельно как произведенные в рамках целевого финансирования. Использование целевых средств по назначению является возмещением расходов застройщика в связи со строительством по ДДУ.

При передаче готового объекта строительства по акту приемки-передачи застройщик учитывает в составе доходов стоимость объекта строительства, определенную в договоре участия в долевом строительстве (без НДС). Одновременно в силу положений ст. 318 - 319 НК РФ в составе расходов учитывается себестоимость объекта строительства, определяемая исходя из прямых расходов застройщика.

В целях отражения операций по реализации имущества, принадлежащих застройщику на правах собственности отражаются при расчете налога на прибыль в общеустановленном порядке.

Доходы от реализации применяются методом начисления и признаются в порядке п. 3 ст. 271 НК РФ.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности подлежат отражению на бухгалтерском счете

90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Прочие доходы подлежат отражению на счете 91.01 «Прочие доходы».

Экономия застройщика отражается в составе прочих доходов в связи с тем, что сумма экономии не является постоянной величиной доходов и зависит исключительно от финансового результата, определяемого по результатам завершения строительства.

Признание расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение неисключительных прав пользования программ для ЭВМ и иных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, возникших на основании лицензионных договоров.

Расходы будущих периодов подлежат списанию на расходы равными долями в течение срока их потребления (линейным способом) по соответствующим статьям учета затрат или других источников.

Определение величины текущего налога на прибыль

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20 и 21 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Для учета постоянных и временных разниц Организация использует типовые настройки программы «1С:Бухгалтерия 8.3 «Учет застройщика»». Выявленные постоянные разницы в оценке активов и обязательств отражаются при проведении первичных документов с помощью проводок по виду учета ПР, выявленные временные разницы – с помощью проводок по виду учета ВР.

Выявленные постоянные активы и обязательства отражаются проводками:

- Дт68.04«Налог на прибыль», Кт99.02.3«Постоянный налоговый доход» – отражена сумма постоянного налогового дохода;
- Дт99.02.3«Постоянный налоговый расход», Кт68.04«Налог на прибыль» – отражена сумма постоянного налогового расхода (ПНР).

По выявленным отложенным активам и обязательствам строятся проводки:

- Дт09«Отложенные налоговые активы», Кт68.04«Налог на прибыль» – отражена сумма признанных отложенных налоговых активов;
- Дт68.04«Налог на прибыль», Кт09 «Отложенные налоговые активы» – отражена сумма погашенных отложенных налоговых активов;
- Дт68.04«Налог на прибыль», Кт77«Отложенные налоговые обязательства» – отражена сумма признанных отложенных налоговых обязательств;
- Дт77«Отложенные налоговые обязательства», Кт68.04«Налог на прибыль» – отражена сумма погашенных отложенных налоговых обязательств.

Сумма условного расхода (условного дохода) определяется на основании оборотов по счету 99.01 «Прибыли и убытки хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)» и ставки налога на прибыль. В результате строятся проводки:

- Дт99.02.1«Условный расход по налогу на прибыль», Кт68.04.2«Расчет налога на прибыль» – отражен условный расход по налогу на прибыль;

- Дт68.04.2«Расчет налога на прибыль»,Кт99.02.2«Условный доход по налогу на прибыль» – отражен условный доход по налогу на прибыль.

IV. СВЕДЕНИЯ О СРОКАХ ПОГАШЕНИЯ СУММ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Структура дебиторской задолженности с суммой долга, превышающей 5 млн.руб. приведены в таблице ниже. В таблице приводятся данные по дебиторской задолженности свыше пяти миллионов рублей.

Наименование дебитора	Сумма задолженности, тыс.руб.	Дата возникновения задолженности	Дата погашения либо срок оплаты согласно договору	Характеристика задолженности (безнадежная, просроченная, текущая)	Вероятность возврата
ЮГРА-СИТИ ООО	41 432	2020	2021	текущая (авансы выданные)	100%
Михайлишин Василий Ярославич ИП	7 528	2020	2021	текущая (авансы выданные)	100%
Прочие дебиторы	1 326	2020	2021	текущая	100%
Задолженность дольщиков	243 447	2020	2022	текущая	

Всего по состоянию на 31.12.2020 года общая сумма дебиторской задолженности составляет 293 733 тыс. руб. Вся задолженность подтверждена должниками и является текущей. Сомнительная задолженность отсутствует, в соответствии с требованиями п.70 Приказа МФ РФ от 29.07.1998 № 34Н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» Обществом резерв не создавался.

Структура кредиторской задолженности с суммой долга, превышающей 5 млн. руб. приведены в таблице ниже. В таблице приводятся данные по кредиторской задолженности свыше пяти миллионов рублей

Структура долгосрочной кредиторской задолженности

Наименование кредитора	Сумма задолженности, тыс.руб.	Дата возникновения задолженности	Дата погашения либо срок оплаты согласно договору	Характеристика задолженности (безнадежная, просроченная, текущая)	Вероятность оплаты
Обязательства перед дольщиками	243 447	2020	2022	Текущая	
Итого	243 447	-	-	-	-

Структура краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование кредитора	Сумма задолженности, тыс.руб.	Дата возникновения задолженности	Дата погашения либо срок оплаты согласно договору	Характеристика задолженности (безнадежная, просроченная, текущая)	Вероятность оплаты
ХМСР ООО	62 000	2020	2023	Текущая	100%
Прочие кредиторы	14 262	2020	2021	Текущая (купля-продажи недвижимости)	100%
Итого	76 262	-	-	-	-

Всего по состоянию на 31.12.2020 года общая сумма кредиторской задолженности составляет 319 709 тыс. руб., в том числе Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 76 262 тыс. руб. подлежит оплате Обществом в 2021 году.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

V. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные средства

За указанный период, на балансе общества отсутствуют объекты основных средств как амортизируемых, так и неамортизируемых.

Объекты для начисления налога на имущество также отсутствуют.

Результаты исследований и разработок

В Обществе по состоянию на 31 декабря отчетного года отсутствуют расходы, связанные с НИОКР.

Нематериальные активы

На отчетную дату 31.12.2020 г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

Основными направлениями деятельности Общества на 2020 год являлось начало строительства объекта: Жилой дом №17/1 г. Сургут микрорайон 30 в зоне многоэтажной жилой застройки микрорайона № 30 г. Сургут.

По состоянию на 31.12.2020г. объем строительства осуществлен в объеме 14 % строительной готовности объекта.

В целях осуществления деятельности, определенной уставом общества, в 2020 году был приобретен по договору купли-продажи от 29.04.2020 земельный участок 8 261 кв.м. кадастровый номер 86:10:0000000:22134 г. Сургут, микр30.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2020 г. в строке «Прочие внеоборотные активы», составившей 203 737 тыс. рублей, имеются затраты по объекту строительства на сумму 139 940 тыс. рублей и расходы по земельному участку объекта 63 796 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2020 материально-производственные запасы отсутствуют.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г., в результате оценки рисков, необходимость в создании резерва отсутствует.

Налог на добавленную стоимость

Величина НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2020 г. составила 21 864 тыс. руб. В том числе:

Показатель	Сумма, руб.
19.04, НДС по приобретенным работам (услугам)	17 533,16

Показатель	Сумма, руб.
19.76, НДС по капитальному строительству	21 846 658,75
Итого	21 864 191,91

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» в строке баланса имеется остаток в размере 125 908 тыс. рублей (подтверждены банком).

Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей. Взнос в уставный капитал осуществлен учредителем ООО "НПФ-Дивизион" путем внесения денежных средств в размере 10 000,00 руб. на расчетный счет.

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020г.:

За 2020 год заключен с ООО «УК «ОРЕОЛ» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным – Югра – комбинированный» договор займа №20/17-1-КВ от 31.07.2020 г. на сумму 50 000 000,00 руб. на срок не позднее 31.12.2022г., под ставку 15% годовых.

В 2020 году заключен договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 00920 от 30.09.2020 на сумму 451 753 000 рублей на срок не позднее 31.03.2022 года под изменяющую ставку в зависимости от условий кредитного договора.

Общая величина полученных заемных средств на 31.12.2020 года составила 326 176 тыс. руб.

Изменение остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г.

Изменение остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. не производилось.

Государственная помощь

Обществу не оказывалось государственная помощь.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Информация о совместной деятельности.

По состоянию на отчетную дату совместная деятельность у Общества отсутствует.

Существенные ошибки при формировании бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки, которые в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения, в Обществе отсутствуют.

Информация о влиянии общества на окружающую среду

В текущем периоде предприятия не оказывало влияние на состояние окружающей среды.

Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В текущем году у Общества отсутствовали операции в иностранной валюте.

Информация о вознаграждении

В текущем периоде Обществом вознаграждения не выплачивались.

Информация о сумме налогов, уплаченных организацией в отчетном году.

За текущий год Обществом налоги в бюджет не уплачивались.

Информация о наличии лицензий и сроках их выдачи.

В текущем периоде Обществу лицензии не выдавали.

Информация об условных и оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не создавало резервов по сомнительным долгам.

Информация о прекращении деятельности

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, а также на деятельность организации в целом, оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) во многих странах, включая Российскую Федерацию, следствием которого явилось введение карантинных мер, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события, количественный эффект которого оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

В отчетном периоде Обществом получен отрицательный финансовый результат финансового-хозяйственной деятельности. Чистый убыток Организации за 2020 год составил 552 тыс. рублей. В результате чего чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 года имели отрицательное значение, составив 542 тыс. руб.

Руководством Общества проведена проверка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность на срок не менее 12 последующих месяцев после отчетной даты. В результате проверки установлено, что признаки существенной неопределенности в виде полученного убытка присутствуют, но такие факторы как прогноз превышения чистых активов над уставным капиталом, отсутствие просроченной кредиторской задолженности, конкурентные преимущества Общества на рынке, получение финансового результата от сдачи объекта строительства, не вызывают значительных сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течении, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества не планирует прекращение деятельности. В связи с чем данная отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента в 2020 году.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций осуществлялся в аналитике видов деятельности.

По стр. 2110 Формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Управленческие расходы составили – (131) тыс. руб.

Прибыль от продаж составляет – (131) тыс. руб.

Прочие расходы – (522) тыс. руб.

Убыток с учетом изменения отложенных налоговых активов и обязательств и налога на прибыль составила (552) тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете:

Дт	Кт	Сумма тыс. руб.
68.04.2	99.02.1	191 тыс.руб.
68.04.2	99.02.3	30 тыс.руб.
99.02.2	68.04.2	322 тыс.руб.
09	68.04.2	322 тыс.руб.
68.04.2	09	221 тыс. руб

Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г.
Налог на прибыль	2410	101
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-
отложенный налог на прибыль	2412	101

Выручка отсутствовала по результатам деятельности за 2020 год.

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2020 г.
Выручка, тыс.руб.	0
Прибыль (убыток) от продаж, тыс.руб.	(131)
Внереализационные доходы, тыс. руб.	0
Внереализационные расходы, тыс. руб.	(552)
Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.	(552)
Чистые активы, тыс.руб.	(542)
Уставный капитал, тыс.руб.	10

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном периоде в налоговом учете по налогу на прибыль был получен убыток в сумме 503 668 рублей. Изменения ОНА – 100 733 рублей.

VII. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

Размер прибыли (убытка)	тыс. руб. 2020год
Чистые активы	-542

Размер прибыли (убытка)	2020год
Уставный капитал	10

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	Полное наименование ю/л	Место нахождения ю/л	Основание, в силу которого признается связанной сторона	Доля участия в УК
1.	ООО «Северные Строительные Технологии»	Ханты-Мансийск, ул. Гагарина 118/1, кв. 1	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа;	-
2.	ООО «НПФ-Дивизион»	г.Ханты-Мансийск, ул. Гагарина 118/1, кв. 1	Является учредителем ООО «НПФ-Дивизион»	100%

В 2020 году Обществом были осуществлены следующие сделки с зависимыми лицами:

№ п/п	Полное наименование ю/л	Место нахождения ю/л	Характер отношений	Суммовое выражение сделки (тыс.руб.)
1.	ООО «Северные Строительные Технологии»	Ханты-Мансийск, ул. Гагарина 118/1, кв. 1	В 2020 году м/у ССТ и Обществом осуществлялись сделки, по договору о передаче полномочий (исполнитель ССТ), услуги по сопровождению деятельности, по администрированию	Стоимость услуг по договору о передаче полномочий – 5,0 услуга, не оплачена, и по сопровождению 100 тыс.руб.; по администрированию 20 000 тыс.руб.
2	ООО «Ханты-Мансийск СтройРесурс»	Ханты-Мансийск, ул. Гагарина 118/1, кв. 1	В 2020 году по дкп куплен земельный участок под строительство. Также заключен агентский договор на строительство внутриквартального проезда и договор подряда на строительство сетей теплоснабжения 30 мкр.Сургут	Стоимость ЗУ 62 000 тыс.руб. Стоимость по агентскому договору – 12 109 тыс. руб. выполнены работы на сумму 8 736 тыс. руб. Стоимость договора подряда 22 542 тыс.руб., работы выполнены в полном объеме

IX. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ СДЕЛОК, ПРИЗНАВАЕМЫХ КРУПНЫМИ СДЕЛКАМИ, А ТАКЖЕ ИНЫХ СДЕЛОК, НА СОВЕРШЕНИЕ КОТОРЫХ В СООТВЕТСТВИИ С УСТАВОМ ОБЩЕСТВА РАСПРОСТРАНЯЕТСЯ ПОРЯДОК ОДОБРЕНИЯ СДЕЛОК.

В 2020 году Общество совершило следующие крупные сделки:

- согласие на совершение крупной сделки на заключение договора займа № 20/17-1-КВ с ООО «Управляющая компания «ОРЕОЛ» Д.У. ЗПИФ комбинированным «Югра – комбинированный» на сумму 51 000 000,00 сроком не позднее 31.12.2022 года;

- согласие на совершение крупных сделок Общества по заключению договора об открытии невозобновляемой кредитной линии № 00920 с ПАО Сбербанк на сумму 451 753 000 рублей сроком по 31.03.2022 года;

- согласие по заключению договора залога имущественных прав № 00920/4, договора ипотеки № 00920/1 с ПАО Сбербанк.

Х. СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о событиях после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствует.

XI. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страховые и региональные риски:

Отсутствие единства в решениях федеральных, региональных и местных органов власти по вопросам строительства может оказать значительное влияние на условия деятельности общества.

Общество снижает такой риск путем интенсивной работы с Муниципальными образованиями и Правительством ХМАО-Югры.

Финансовые риски:

Рынок жилья крайне тесно привязан к стабильным доходам населения, так как основная масса жилья продается с привлечением заемных банковских средств (оформлением ипотеки). Поэтому, любая нестабильность в экономике, сказывающаяся на снижении доходов населения, негативно может повлиять на такой сектор экономики – как продажи недвижимости. В связи с чем, для возможности сохранения рынка в строительной отрасли не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствию единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

Деятельность Общества в области строительства может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, природные катастрофы, погодные условия, террористические акты или диверсии на объектах. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью генподрядных организаций.

XII. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В 2020 году деятельность Общества не выделялась по сегментам.

XIII. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

**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		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	начислено амортизации	Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная 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
Мовсисян Вачаган
Вачаганович
(расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

Handwritten signature

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.	-	203 737	-	-	203 737
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	203 737	-	-	203 737
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 Мовисян Вачаган Вачаганович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

Handwritten signature

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Мовсисян Вачаган
Вачаганович
(расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

(Handwritten signature)

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
Мовсиян Вачаган
Вачаганович
(расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

(Handwritten signature)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	131	-
Итого по элементам	5660	131	-
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	131	-

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



Руководитель **Мовсиян Вачаган Вачаганович**
(расшифровка подписи)

1 марта 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



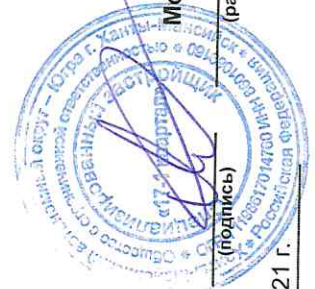
Мовсисян Вачаган
Вачаганович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 марта 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	332 323	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	604 766	-	-
	5811	-	-	-



Мовсисян Вачаган
Вачаганович
(расшифровка подписи)

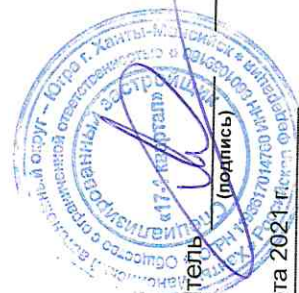
(подпись)

Руководитель

1 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.
		На начало года	Получено 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				
в том числе:				
за 2020г.	5910	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-



Руководитель
Мовсисян Вачаган
Вачаганович
(расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.