

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом CroweGlobal, международного объединения, образованного в соответствии с законодательством Швейцарии. Каждая фирма-член CroweGlobal является отдельным и независимым юридическим лицом. ООО «АКК «Кроу Аудэкс» и ее дочерние предприятия не несут ответственности и не принимают на себя обязательств, связанных с любыми действиями или бездействием CroweGlobal или любого другого члена CroweGlobal.



Акционерам и членам Совета директоров Акционерного общества Специализированный застройщик «Завод железобетонных изделий № 3»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Специализированный застройщик «Завод железобетонных изделий № 3» (ОГРН: 1021603620610).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО Специализированный застройщик «Завод железобетонных изделий № 3» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к



непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет

ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Кожемяков Андрей Николаевич
(ОРНЗ 22006039757), действует от имени
ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании
доверенности



Кожемяков Андрей Николаевич

Руководитель аудита (ОРНЗ 22006039757)



Кожемяков Андрей Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОРНЗ 12006043740

30.03.2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное Общество Специализированный Застройщик "Завод железобетонных изделий №3"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности подготовка строительной площадки

Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное Общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 643,420073, Татарстан респ., Седова ул, 2, пом. 1, дом.,

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710001		
Д	31	12	2021
)	01250851		
О	1660004290		
Н	43.12		
О	12267		
2			16
С	384		
И			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу Аудэкс"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	1655301258
ОГРН/ОГРНИП	1141690066561

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,1	Основные средства	1150	88 467	94 190	84 518
	в том числе:				
	незавершенное строительство объекта основных средств		-	8 711	4 153
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	39 195	17 425	19 834
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	252 234	1 244 664
	Итого по разделу I	1100	127 662	363 849	1 349 016
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	283 139	121 461	120 755
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 335	1 788	76 839
5,1	Дебиторская задолженность	1230	289 355	224 038	201 674
3,1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 300	15 298	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 011	12 955	3 551
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	583 141	375 540	402 820
	БАЛАНС	1600	710 802	739 389	1 751 836

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	81 000	81 000	81 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	18 911	18 951	19 224
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 751	15 751	15 751
	Резервный капитал	1360	66	66	66
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	288 934	369 259	351 707
	Итого по разделу III	1300	404 662	485 026	467 747
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	119 799	13 875	76 110
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 776	2 815	2 961
7	Оценочные обязательства	1430	37 581	44 712	40 329
9	Прочие обязательства	1450	1 174	1 249	1 249
	в том числе:				
	долевое строительство гаражей		1 174	1 249	1 249
	Итого по разделу IV	1400	161 330	62 651	120 650
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	7 052
5.3	Кредиторская задолженность	1520	141 364	151 518	184 051
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 446	8 333	29 453
9	Прочие обязательства	1550	-	31 862	942 883
	в том числе:				
	долевое строительство		-	31 862	942 883
	Итого по разделу V	1500	144 810	191 712	1 163 439
	БАЛАНС	1700	710 802	739 389	1 751 836



Руководитель
(подпись)

Билалов Айдар Маратович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация Акционерное Общество Специализированный Застройщик "Завод железобетонных изделий №3"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности подготовка строительной площадки

Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное Общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
01250851		
1660004290		
43.12		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	628 291	510 120
6	Себестоимость продаж	2120	(615 488)	(345 844)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 803	164 276
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(119 362)	(98 263)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(106 559)	66 013
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	374	262
	Проценты к уплате	2330	(3 199)	(3 609)
9	Прочие доходы	2340	44 820	131 038
9	Прочие расходы	2350	(37 610)	(171 316)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(102 174)	22 388
	Налог на прибыль	2410	21 809	(4 836)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 846)
9	отложенный налог на прибыль	2412	21 809	(1 990)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(80 365)	17 552

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	40	(273)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(80 325)	17 279
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Билалов Айдар Маратович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
01250851			
1660004290			
43.12			
12267	16		
			384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное Общество Специализированный Застройщик "Завод

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация железобетонных изделий №3"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности подготовка строительной площадки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное Общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	81 000	-	34 975	66	351 707	467 747
За 2020 г.	3210	-	-	-	-	17 552	17 552
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(273)	-	-	(273)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(273)	X	-	(273)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	81 000	-	34 702	66	369 259	485 027
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	40	40
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	40	40
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(40)	-	(80 365)	(80 405)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(80 365)	(80 365)
переоценка имущества	3322	X	X	(40)	X	-	(40)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X

3345	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	81 000	-	-	34 662	66	288 934	404 662	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Для аудиторского заключения

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	404 662	485 026	467 747

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель (подпись) Билалов Айдар Маратович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация Акционерное Общество Специализированный Застройщик "Завод железобетонных изделий №3"		ИНН	01250851		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1660004290		
Вид экономической деятельности подготовка строительной площадки		по ОКОПФ / ОКФС	43.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное Общество / частная собственность		по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	573 176	734 223
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	552 128	291 811
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
по договорам долевого участия	4114	10 798	401 162
прочие поступления	4119	10 250	41 250
Платежи - всего	4120	(698 665)	(617 436)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(614 953)	(451 457)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 996)	(56 929)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 812)	(3 358)
налога на прибыль организаций	4124	(2 266)	(3 577)
возврат по договорам долевого участия	4125	(205)	(400)
лизинговые платежи	4126	(9 516)	(3 192)
прочие платежи	4129	(48 917)	(98 523)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(125 489)	116 787
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22 808	33 252
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	22 798	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10	252
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	33 000
Платежи - всего	4220	(8 800)	(48 298)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 300)	(11 823)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(4 500)	(36 475)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14 008	(15 046)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	539 946	40 285
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	539 946	40 285
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(434 409)	(132 622)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(434 409)	(132 622)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	105 537	(92 337)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 944)	9 404
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 955	3 551
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 011	12 955
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
(подпись)

Билалов Айдар Маратович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ЗАВОД ЖЕЛЕЗОБЕТОННЫХ ИЗДЕЛИЙ № 3» ЗА 2021 ГОД

АО СЗ «Завод ЖБИ-3» осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Полное наименование АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ЗАВОД ЖЕЛЕЗОБЕТОННЫХ ИЗДЕЛИЙ № 3».

Юридический адрес: 420073, РФ, РТ, г. Казань, ул. Седова, д.2, пом.1

Государственная регистрация: Свидетельство №1242/к (50-07) от 09.12.98 г., выдано Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ.

Постановка на налоговый учет: в ИМНС России по Советскому району г. Казани РТ, свидетельство серии 16 № 0003959 от 10.08.1999 г., ОГРН 1021603620610.

ИНН / КПП 1660004290/166001001.

ОКПО 01250851.

ОКВЭД 43.12

Форма собственности – частная.

Организационно-правовая форма – Акционерное общество

Генеральный директор - Билалов Айдар Маратович

Уставный капитал Общества составляет 80 999 760 рублей. Он складывается из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами (размещенных акций): из 26 256 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 3 085 рублей. Основными акционерами общества являются физические лица.

Общество является генподрядчиком, согласно заключенного договор Генерального подряда на проведение работ по строительству многоквартирного жилого дома с нежилыми помещениями расположенного по адресу: РТ, г. Казань, Советский район, ул. Родины, д.8, заключённого с ООО СЗ «ЖБИ-3 Инвест»

Сдача объекта планируется в 4 кв.2022г.

Выручка от реализации за 2021 год составила – 628 291 тыс. руб., в том числе:

- | | |
|---|-----------------------|
| - выручка по услугам генподряда | - 306 156,3 тыс. руб. |
| - выручка от реализации недвижимости | - 26 167,2 тыс. руб. |
| - выручка от реализации покупных товаров | - 290 501,4 тыс. руб. |
| - выручка от реализации земельных участков | - 4 251,3 тыс. руб. |
| - выручка по прочим оказанным работам (услугам) | - 1 214,8 тыс. руб. |

Среднесписочная численность за 2021 год составила 60 человек.

Прочие доходы составили 44 820 тыс. руб., в т. ч:

- сдача в аренду помещений – 21 255,2 тыс. руб.
- строительство ливневой канализации – 11 279,2 тыс. руб.
- возмещение расходов по электроэнергии – 4 655,0 тыс. руб.
- прочие – 7 630,6 тыс. руб.

Прочие расходы составили 37 610 тыс. руб.

В их состав включены, в частности:

- оплата налогов и сборов – 2 219,9 тыс. руб.
- расходы на оплату услуг банков – 426,3 тыс. руб.
- госпошлины – 1 806,1 тыс. руб.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

- оплата коммунальных услуг - 9 508,1 тыс. руб.
- расходы по решению суда – 6 982,9 тыс. руб.
- реализация ОС – 4 005,2 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – 1 092,9 тыс. руб.
- прочие расходы – 11568,6 тыс. руб.

Проценты к уплате по кредиту – 3 199,1 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах:

1. Связанными сторонами АО СЗ «Завод ЖБИ-3» по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

№ п/п	ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций
1	Билалов Айдар Маратович	Республика Татарстан	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества/ Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество (Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа)	16.06.2017	7,8%	7,8%
2	Гильфанов Ринат Минхалимович	Республика Татарстан	Член Совета директоров	04.06.2021	1%	1%
3	Билалов Ирек Маратович	Республика Татарстан	Член Совета директоров	04.06.2021	5,5%	5,5%
4	Билалов Азат Маратович	Республика Татарстан	Член Совета директоров	04.06.2021	5,5%	5,5%
5	Яруллин Фаат Галимзянович	Республика Татарстан	Член Совета директоров	04.06.2021	0,2%	0,2%
6	Габдрахманов Айдар Нургаянович	Республика Татарстан	Член Совета директоров	04.06.2021	-	-

2. Дебиторская задолженность связанных сторон

Наименование организаций	Объем за 2021 год, в т.ч. НДС (в тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. (в тыс. руб.)
ООО СЗ «ЖБИ-3 Инвет» (основной договор с покупателем)/учредитель Билалов Азат Маратович (доля участия 100%)	140438	140438
ООО СЗ «ЖБИ-3 Инвет» (договора займа)/учредитель Билалов Азат Маратович (доля участия 100%)	1300	1300

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

Наименование организаций	Объем за 2021 год, в т.ч. НДС (в тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. (в тыс. руб.)
ООО СЗ «ЖБИ-3 Инвет» (договор генерального подряда)/ учредитель Билалов Азат Маратович (доля участия 100%)	360448	58760

3. Акционерами, имеющими право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции являются:

1.Билалова Фирдаус Фазылжановна – 49,6801 %.

Бенефициарным владельцем Общества является - Билалова Фирдаус Фазылжановна.

Расходы на оплату труда управленческого персонала

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор, заместители генерального директора, главный энергетик, главный инженер, главный бухгалтер, начальник отдела продаж по недвижимости.

Оплата труда управленческого персонала за 2021г. составила 11 299 тыс. рублей, отчисления на страховые взносы составили 2159 тыс. руб. Вознаграждений долгосрочного характера не предусмотрено.

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность составила 289 355 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31 декабря 2021 года являются:

1. ООО СЗ «ЖБИ-3 Инвест» - 81719 тыс. руб.
2. ООО «Автомобилист» – 3 171,2 тыс. руб.
3. ООО СК Бастион – 17 778,9 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность составила 141 364 тыс. руб., в том числе:

1. задолженность поставщикам и подрядчикам – 67 672 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами по состоянию на 31 декабря 2021 года являются:

1. АО «Металлокомплект– М» – 3 369,1 тыс. руб.
2. ООО «Стройсервис» –2 026,8 тыс. руб.
3. ООО «Альтернатива» - 12 958,6 тыс. руб.
4. ООО «Рост жилищного строительства» – 15 474,9 тыс. руб.

Просроченная задолженность по заработной плате отсутствует.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Расходы на строительство, учтенные в бухгалтерском учете по дебету счетов 08/3-...в течение срока строительства до момента передачи объекта инвестору формировали статью «затраты в незавершенном строительстве» и до 2021г. отражались в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», с 2021г.- по строке 1210 "Запасы" бухгалтерского баланса.

(Основание: ФСБУ5/2019)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	Показатели за отражены в составе строк (тыс. руб)		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
	"Запасы"	«Прочие внеоборотные активы»	«Прочие внеоборотные активы»
Строительство в поселке Салмачи (Вознесение)	21 281	21 281	21 281
Строительство много-этажных гаражей по ул.Гвардейская,54	55	55	55
Строительство жилого дома по ул.Отрадная,15	4 187	4 931	4 931
Строительство жилого дома по ул.Константиновка	19 610	19 739	20 055
Строительство жилого дома по ул.Карбышева,50	123 465	125 782	132 425
Строительство жилого дома по ул.Гвардейская,59а	411	685	685
Строительство жилого дома по ул. Аделя Кутуя д.83 (1 дом)	10 984	18 940	589 104
Строительство жилого дома по ул. Аделя Кутуя д.83 (2 дом)	13 337	57 032	374 691
Строительство жилого дома по ул. Родиной д.8			101 436
Ливневка		3 788	
Царицыно	13 779		
Итого:	207 109	252 234	1 244 664

Расшифровка прочих обязательств:

	Показатели за отчетный период (тыс. руб.)		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Гаражи	1 174	1 249	1 249
Долевое строительство Константиновка 9А (ЖК Рябиновый)			
Долевое строительство Аделя Кутуя д.83 (1 дом)			618 067
Долевое строительство Аделя Кутуя д.83 (2 дом)		31 862	324 816
Долевое строительство Карбышева, д.50			
Итого:	1 174	33 111	944 132

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Общество не предполагает нарушения допущения непрерывности деятельности в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства по кредитному договору с АО «Татсоцбанк» №19ЮМ0081КД от 10.09.2019 г. с лимитом выдачи 100 млн. руб. и со сроком действия до 09.09.2021 г. выполнены в полном объеме. По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества заключено два кредитных договора с АО «Татсоцбанк»: кредитный договор №20ЮМ0003КД от 15.01.2020 г. с лимитов выдачи 40 млн. руб. и кредитный договор №21ЮМ0127КД от 23.09.2021 г. с лимитом выдачи 113 млн. руб. с договором залога (ипотеки).

№ п/п	Наименование объекта	Кадастровый №	Год постановки на баланс	Первоначальная стоимость руб. без НДС	Общая площадь, кв.м	Адрес местонахождения
1	Здание столярного цеха	16:50:060629:1924	1989	617 638,32	1347,3	Г.Казань, ул.Седова,д.2
2	Земельный участок	16:50:060629:404	2002	138 230,92	1732	Г.Казань, ул.Седова,д.2
3	Склад материалов	16:50:060629:1815	1988	66 685	2124,4	Г.Казань, ул.Седова,д.2
4	Земельный участок	16:50:060629:426	2002	160 737,34	2014	Г.Казань, ул.Седова,д.2
5	Склад заполнителей	16:50:060629:1735	1984	1 029 540	1040,1	Г.Казань, ул.Седова,д.2
6	Земельный участок	16:50:060629:412	2002	68 636,6	860	Г.Казань, ул.Седова,д.2
7	Здание производственного корпуса с бетоносмесительным цехом и распределительным пунктом	16:50:060629:1806	1984	1 006 309	9022,2	Г.Казань, ул.Седова,д.2
8	Земельный участок	16:50:060629:419	2002	639 198,29	8009	Г.Казань, ул.Седова,д.2
9	Здание компрессорной	16:50:060629:1832	1987	278 643	1207,5	Г.Казань, ул.Седова,д.2
10	Земельный участок	16:50:060629:414	2002	142 061,80	1780	Г.Казань, ул.Седова,д.2

Принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 от 06.07.99 № 43н, Приказа Министерства Финансов РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» от 02.07.2010.(с изменениями).

Оценка активов произведена по фактическим затратам на приобретение, если иное не предусмотрено действующими в РФ правилами бухгалтерского учета. Оценка обязательств произведена исходя из предполагаемых затрат по их погашению.

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год является следующее:

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений на основании приказа руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

(Основание: п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, п. 20 ПБУ 6/01)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

(Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Жилые и нежилые помещения, на финансирование строительства которых не найдены инвесторы и построены за счет собственных средств организации, подлежат постановке на учет в качестве готовой продукции.

На дату государственной регистрации права собственности данные помещения (квартиры, офисы, машиноместа) ставятся на счет 43 «Готовая продукция».

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанных с выполнением работ, оказанием услуг. Доходами от обычных видов деятельности общества является:

1. Осуществление функции генерального подрядчика при строительстве объектов недвижимости.
2. Долевое строительство жилья. Финансовый результат (разница(экономия) между твердой договорной ценой объекта и фактическими затратами на строительство) определяется на дату передачи объектов недвижимости дольщикам по Акту приема-передачи.
3. Продажа квартир, офисов, машиномест по договорам купли-продажи.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав внереализационных доходов и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов.

Генподрядчик признает доходы на дату подписания акта о приемке выполненных работ. Доходы, полученные от выполнения строительных работ, учитываются в составе доходов от обычных

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

видов деятельности (п. 7 ПБУ 2/2008, п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Объем и стоимость выполненных работ оформляются формами N КС-2 и КС-3.

Согласно п. 1 ст. 318 НК РФ к прямым расходам относятся, в частности:

- материальные затраты, определяемые в соответствии со ст. 254 НК РФ (субподрядные работы, приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ; приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу);
- расходы на оплату труда персонала, а также расходы в виде страховых взносов (включая обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний), начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам.

К косвенным относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, поименованных в ст. 265 НК РФ.

При получении от заказчика оплаты за выполненные работы в учете генподрядчика погашается дебиторская задолженность заказчика, учитываемая на счете 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" (Инструкция по применению Плана счетов).

При исполнении обязательств с привлечением субподрядчика стоимость выполненных субподрядчиком работ в бухгалтерском учете генподрядчика учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности. При этом производится запись по дебету счета 20 в корреспонденции с кредитом счета 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" (п. п. 5, 16, 18 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).

Учет доходов по договорам на капитальное строительство производится после сдачи готового объекта.

Учет расчетов по договорам долевого участия в строительстве ведется на счете 86 (взносы дольщиков долевого строительства объекта – целевое финансирование).

Расходы на строительство, учтенные в бухгалтерском учете по дебету счетов 08/3-... признаются обществом прямыми. В течение срока строительства до момента передачи объекта инвестору, все затраты на строительство будут формировать «незавершенное производство» (в бухгалтерском учете - статью «незавершенного строительства»). Финансовый результат для целей налогообложения формируется в момент передачи объектов дольщикам в виде разницы между договорной стоимостью на участие в строительстве (без налога на добавленную стоимость) и затраченной суммой расходов на строительство объектов.

Расчет себестоимости передаваемых квартир:

Для расчета используются следующие исходные данные:

А) 08 счет (затраты по строительству объекта)

Б) счет 86 (взносы дольщиков долевого строительства объекта – целевое финансирование)

В) данные о площадях квартиры, определенной БТИ

Г) договора долевого участия в строительстве жилья, акты приема-передачи доли в объекте строительства.

Порядок расчета:

1) Определяем себестоимость 1 кв.м.:

Затраты, накопленные на счете 08 на момент передачи дольщикам по актам приема-передачи делятся на общую площадь подлежащих передаче долей в целом по объекту строительства.

2) Определяется себестоимость передаваемого объекта: себестоимость 1 квадратного метра умножается на площадь передаваемой доли и корректируются на коэффициент в зависимости от назначения помещения:

Квартиры - коэффициент 1;

Офисы - коэффициент 1;

Котельные - коэффициент 1,2;

Парковки и стояночные места - 0,4.3. Продажа квартир, офисов, машиномест по договорам купли-продажи и договорам купли-продажи с рассрочкой платежа – дата акта приема-передачи.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6. Реализация материалов и прочего имущества, приобретенных для перепродажи:

- реализация материалов и прочего имущества – дата отгрузочного документа,

- реализация квартир - дата государственной регистрации сделки в УФРС.

12.4. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами организации.

(Основание: п. 7 ПБУ 9/99).

7. «Входной» НДС по услугам, относящийся к объектам сделки в качестве «необлагаемой НДС» (жилые квартиры и дома, затраты передаваемые по договорам долевого участия) формирует себестоимость передаваемого объекта недвижимости.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

(Основание: п. п. 7, 10.2. ПБУ 9/99).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

(Основание: п. 16 ПБУ 10/99).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

(Основание: п. 17 ПБУ 10/99, в редакции Приказа Минфина России от 18.09.2006 N 116н).

Управленческие расходы учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных расходов ежемесячно списываются на финансовый результат полностью в отчетном году их признания (пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости данного вида.

(Основание: Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97)).

Сроки списания расходов будущих периодов регулируются организацией самостоятельно, если иное не следует из законодательных и (или) иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

(Основание: ст. 1235 п. 4 ГК РФ, п. 39 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 2/2008)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.
(Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5)

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

(Основание: п. 14.2. ПБУ 10/99)

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

(Основание: п. 14.3. ПБУ 10/99)

В состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам), а также 10 процентов расходов, понесенные в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам).

Учет капитальных вложений

Объектом бухгалтерского учета по договору на строительство у застройщика являются затраты по объекту строительства. Затраты у застройщика на строительство складываются из расходов, связанных с его возведением.

Затраты на строительство объектов подрядным способом учитываются на балансовом счете 08-3 «Строительство объектов основных средств».

Финансовый результат у застройщика по деятельности, связанной со строительством, образуется как разница между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами.

(Основание: п. 3.1., п. 3.2. Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное письмом Минфина России от 30.1993г № 160, п. 42. Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н)

Учет средств целевого финансирования

Заказчик – застройщик ведет отдельный учет поступления и расходования целевых средств. Целевые средства, полученные на строительство объектов от инвесторов, учитываются заказчиком – застройщиком на счете 86 «Целевое финансирование». Данные целевые средства числятся на счете 86 до момента окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию.

Стоимость финансирования строительства жилых и нежилых помещений, указанная в договорах с дольщиками и инвесторами отражается:

Дт 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и Кт 86 «Целевое финансирование».

Поступление средств целевого финансирования отражается в учете:

Дт 51 «Расчетный счет» и Дт 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

После ввода объекта в эксплуатацию делается бухгалтерская запись:

1. Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 08-3 «Строительство объектов основных средств», если объект построен за счет средств инвестора.

Целевое финансирование в балансе отражается по статье «Прочие обязательства».

Основание: абз.3 пп. «г» п 3.1.8. Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное письмом Минфина России от 30.1993г № 160, Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ч.7.1 ст 18 Закона № 214-ФЗ

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Объем и периодичность представления отчетности

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13, ч.3 ст.14, ч.4 ст.15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п.49 ПБУ 4/99)

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Бухгалтерский баланс

Расходы на строительство, учтенные в бухгалтерском учете по дебету счетов 08/3-... в течение срока строительства до момента передачи объекта инвестору, будут формировать статью «затраты в незавершенном производстве». Включаются в показатель строки **1210 "Запасы"** бухгалтерского баланса.

(Основание: ФСБУ5/2019)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов);

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных ПБУ/23.

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 ПБУ/23, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Депозиты **до востребования**, открытые в кредитных организациях, учитываются в составе денежных эквивалентов.

Денежные средства, учитываемые на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» с выделением аналитических субсчетов для каждого дольщика и строительного объекта, в Отчете о движении денежных средств не отражаются.

Существенные показатели

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на нача- ло года	Возникло за отчет- ный год	Погашено за отчет- ный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	2815	295	334	2776
Отложенные налоговые активы	17425	28995	7225	39195

События, произошедшие после отчетной даты

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность.

Непрерывность деятельности

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила эпидемию коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

В 2021 году эпидемическая ситуация периодически менялась, проходила вакцинация населения. На конец 2021 года пришла очередная волна всплеска заболеваемости и прогнозируется продолжение пандемии в 2022 году. В течение 2021 года происходило восстановление мировой экономики, однако рост мирового ВВП замедлился из-за коронавируса и риски влияния

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

пандемии сохраняются. Снижение темпов вакцинации населения в мире, продолжающееся распространение вируса, могут усилить негативные экономические последствия пандемии. Приоритетную роль для стабильного роста мировой экономики, с точки зрения экспертов МВФ, должна играть ускоренная вакцинация мирового населения.

В связи с пандемией российские органы власти принимали целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Вышеуказанные меры постепенно смягчались в течение 2021 г. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и могут еще оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Восстановление экономической активности в Российской Федерации остается неравномерным. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится в 2022 году.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Общество оценило и учло влияние пандемии при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. При оценке влияния данных событий на свое финансовое положение Общество использовало обновленные данные своих бюджетов с учетом скорректированных (обновленных) прогнозных данных. В своих суждениях Общество учитывало меры поддержки, принятые Правительством Российской Федерации, действующие на отчетную дату.

Руководитель
23.03.2022г.

Билалов А.М.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021 г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-	89	(89)
	5110	за 2020 г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-	89	(89)
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:	5131	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Билалов Айдар
Маратович
(расшифровка подписи)

(подпись)

23 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	210 014	(124 534)	17 870	(12 351)	8 052	(10 584)	-	-	215 533	(127 066)
	5210	за 2020 г.	197 652	(117 288)	16 472	(4 111)	2 307	(9 554)	-	-	210 014	(124 534)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	123 978	(83 949)	9 612	(6 723)	6 715	(7 331)	-	-	126 867	(84 565)
	5211	за 2020 г.	119 697	(77 621)	6 604	(2 323)	519	(6 847)	-	-	123 978	(83 949)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	28 405	(25 244)	8 258	(1 628)	1 337	(2 290)	-	-	35 035	(26 198)
	5212	за 2020 г.	30 172	(25 194)	-	(1 768)	1 768	(1 818)	-	-	28 405	(25 244)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	1 675	(1 330)	-	-	-	(107)	-	-	1 675	(1 437)
	5213	за 2020 г.	1 387	(1 329)	308	(21)	21	(22)	-	-	1 675	(1 330)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	112	(77)	-	-	-	(8)	-	-	112	(85)
	5214	за 2020 г.	112	(68)	-	-	-	(8)	-	-	112	(77)
Здания	5205	за 2021 г.	36 619	(8 839)	-	(4 000)	-	(786)	-	-	32 619	(9 625)
	5215	за 2020 г.	32 619	(8 053)	4 000	-	-	(786)	-	-	36 619	(8 839)
Земельные участки	5206	за 2021 г.	13 320	-	-	-	-	-	-	-	13 320	-
	5216	за 2020 г.	7 759	-	5 561	-	-	-	-	-	13 320	-
Сооружения	5207	за 2021 г.	5 906	(5 096)	-	-	-	(62)	-	-	5 906	(5 158)
	5217	за 2020 г.	5 906	(5 023)	-	-	-	(73)	-	-	5 906	(5 096)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 2021 г.	8 711	521	-	(9 232)	-
	5250	за 2020 г.	4 153	4 558	-	-	8 711
в том числе:							
	5241	за 2021 г.	4 153	374	-	(4 527)	-
Мини котельная	5251	за 2020 г.	4 153	-	-	-	4 153
Паропровод	5242	за 2021 г.	4 558	147	-	(4 705)	-
	5252	за 2020 г.	-	4 558	-	-	4 558

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	640	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель

(подпись)

Билалов Айдар

Маратович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2021 г.	15 298	-	8 800	(22 788)	-	-	-	1 300	-
	5316	за 2020 г.	-	-	15 298	-	-	-	-	15 298	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель

(подпись)

Билалов Айдар
Маратович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 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	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	121 461	-	121 461	1 091 835	(907 859)	-	X	283 139	-	283 139		
	5420	за 2020 г.	120 755	-	120 755	754 645	(753 939)	-	X	121 461	-	121 461		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Готовая продукция	5401	за 2021 г.	66 573	-	66 573	347 750	(360 100)	-	125 826	54 224	-	54 224		
	5421	за 2020 г.	89 985	-	89 985	229 921	(253 333)	-	88 372	66 573	-	66 573		
	5402	за 2021 г.	11 154	-	11 154	21 583	(28 498)	-	-	4 239	-	4 239		
	5422	за 2020 г.	30 301	-	30 301	147 045	(166 192)	-	60 530	11 154	-	11 154		
	5403	за 2021 г.	21 005	-	21 005	96 938	(101 190)	-	-	16 754	-	16 754		
Товары для перепродажи	5423	за 2020 г.	-	-	-	208 815	(187 809)	-	-	21 005	-	21 005		
	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2021 г.	-	-	-	316 860	(316 860)	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2020 г.	-	-	-	145 976	(145 976)	-	-	-	-	-		
	5406	за 2021 г.	22 728	-	22 728	1 408	(23 323)	-	-	813	-	813		
Прочие запасы и затраты	5426	за 2020 г.	469	-	469	22 888	(629)	-	-	22 728	-	22 728		
	5507	за 2021 г.	-	-	-	307 296	(100 187)	-	-	207 109	-	207 109		
Объекты недвижимости для продажи	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



(Handwritten signature)

Руководитель _____ (подпись)
 Бигалов Айдар
 Маратович
 (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	243 280	(19 242)	101 291	(37 473)	(70)	(1 569)	-	-	-	307 098	(17 743)
	5530	за 2020 г.	219 214	(17 540)	138 121	(112 150)	(1 905)	(1 702)	-	-	-	243 280	(19 242)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	155 576	(19 242)	40 510	(8 483)	(70)	(1 569)	-	-	-	187 603	(17 743)
	5531	за 2020 г.	91 674	(17 540)	109 888	(44 081)	(1 905)	(1 702)	-	-	-	155 576	(19 242)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	49 328	-	59 493	(17 072)	-	-	-	-	-	91 749	-
	5532	за 2020 г.	76 894	-	16 600	(44 166)	-	-	-	-	-	49 328	-
Прочая	5513	за 2021 г.	38 376	-	1 288	(11 918)	-	-	-	-	-	27 746	-
	5533	за 2020 г.	50 646	-	11 633	(23 903)	-	-	-	-	-	38 376	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	243 280	(19 242)	101 291	(37 473)	(70)	(1 569)	X	-	-	307 098	(17 743)
	5520	за 2020 г.	219 214	(17 540)	138 121	(112 150)	(1 905)	(1 702)	X	-	-	243 280	(19 242)

Для аудиторского заключения

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	17 744	-	19 242	-	17 540
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	17 744	-	19 242	-	17 540
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021 г. за 2020 г.	13 875 76 111	540 333 63 168	- -	(434 409) (125 404)	- -	- -	- -	119 799 13 875	
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2021 г. за 2020 г.	- 74 721	540 333 40 068	- -	(433 449) (114 789)	- -	- -	- -	106 884 -	
займы	5553 5573	за 2021 г. за 2020 г.	13 875 1 390	- 23 100	- -	(960) (10 615)	- -	- -	- -	12 915 13 875	
прочая	5554 5574 5555 5575	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - X X	- - - -	- - - -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	151 518 191 103	95 342 86 068	27 521	(105 151) (125 724)	(372) (450)	- -	- -	141 364 151 518	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021 г. за 2020 г.	96 105 143 032	42 830 43 083	- -	(62 225) (89 560)	(372) (450)	- -	- -	76 338 96 105	
авансы полученные	5562 5582	за 2021 г. за 2020 г.	40 938 20 591	52 069 35 146	- -	(35 823) (14 799)	- -	- -	- -	57 184 40 938	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021 г. за 2020 г.	13 405 10 546	167 6 795	27 1	(7 093) (3 857)	- -	- -	- -	6 506 13 405	
кредиты	5564 5584	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021 г. за 2020 г.	- 7 052	- -	- 520	- (7 573)	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2021 г. за 2020 г.	1 071 10 382	276 624	- -	(10) (9 935)	- -	- -	- -	1 336 1 071	
	5567 5587	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	165 393 267 214	635 675 149 236	27 521	(539 560) (251 128)	(372) (450)	X X	- -	261 163 165 393	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____
(подпись)
Бигалов Айдар
Маратович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	451 051	286 613
Расходы на оплату труда	5620	21 914	58 959
Отчисления на социальные нужды	5630	5 781	18 596
Амортизация	5640	10 584	9 554
Прочие затраты	5650	234 354	72 244
Итого по элементам	5660	723 684	445 966
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 859)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 166	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	734 850	444 107

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Бипалов Айдар
Маратович

(подпись)
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 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	53 045	2 903	(12 343)	(2 577)	41 028
в том числе:						
Резерв по гар.обязат./долгоср. (А.Кутя, 83 2очер.)	5701	15 000	-	(4 267)	-	10 733
Резерв по гарант. обязат./долгоср. (Гвардейская)	5702	4 966	-	(102)	-	4 864
Резерв по гарант. обязат./долгоср. (ЖК Рябиновый)	5703	2 173	-	(59)	(2 113)	1
Резерв по гар.обязат./краткоср. (А.Кутя, 83 2очер.)	5704	4 977	-	(4 976)	(1)	-
Резерв на отпуск (краткоср)	5705	2 732	2 903	(2 189)	-	3 446
Резерв по гарант. обязат./долгоср. (Карбышева 50)	5706	10 375	-	(304)	-	10 071
Резерв по гарант. обязат./краткоср. (Карбышева 50)	5707	-	-	-	-	-
Резерв по гар.обязат./долгоср. (А.Кутя, 83 1 очер.)	5708	11 914	-	-	-	11 914
Резерв по гар.обязат./краткоср. (А.Кутя, 83 1 очер.)	5709	623	-	(445)	(179)	(1)
Резерв по гарант. обязат./долгоср. (Отрадная)		284	-	-	(284)	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель

Билалов Айдар

Маратович

(расшифровка подписи)

(подпись)

23 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
по договору ипотеки с АО "Татсоцбанк" №19ЮМ0081Д31 от 10.09.2019г.	5811	-	126 638	126 638
по доп.соглашению от 23.09.2021г. к договору ипотеки с АО "Татсоцбанк" №19ЮМ0081Д31 от 10.09.2019г.	5812	131 814	-	-
	5813	-	-	-

для аудиторского заключения



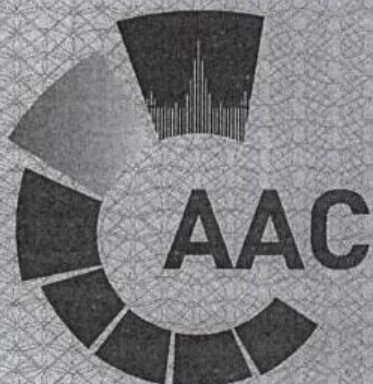
Билалов Айдар
Маратович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 марта 2022 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

Associate of

IFAC

СВИДЕТЕЛЬСТВО

О ЧЛЕНСТВЕ № 17662

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу
Аудэкс"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
11 февраля 2020 года (протокол № 433) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 11 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006043740

Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова