

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «МОСДОРСТРОЙ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «МОСДОРСТРОЙ» (сокращенное наименование ООО «МОСДОРСТРОЙ», далее – Организация, ОГРН 1163926063960, 236022, Калининградская область, город Калининград, Советский проспект, дом 43, офис 1), состоящей 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 и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, а так же ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе III текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно, что по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года отражены затраты по незавершенному строительству комплекса многоквартирных жилых домов в сумме 820 516 тыс. рублей, а по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021 г. отражена кредиторская задолженность, основную часть которой составляет задолженность по обязательствам перед участниками долевого строительства.

Кроме того, в разделе VI текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности описаны факторы, влияющие на деятельность ООО «МОСДОРСТРОЙ» в условиях обострения геополитического конфликта в Украине, произошедшего 24.02.2022, и связанных с этим экономических последствий, в числе которых оценка руководства, что возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности ООО «МОСДОРСТРОЙ» по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Мы обращаем так же внимание на информацию, изложенную в разделе текстовых пояснений VIII к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которой указано, что прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации является исправленной, приведены причины исправления.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами по причине адекватного раскрытия информации об основных событиях и условиях в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе «Важные обстоятельства» отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник Организации несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 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 выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
 - в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
 - г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, что отсутствует существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
 - д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником Организации, доводя до его 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.

Мы также предоставляем участнику, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этого лица обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участника, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Кудрявцева Наталья Михайловна

Генеральный директор аудиторской организации ООО «ББК»,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское
заключение независимого аудитора (ОИНЗ 22006017426)

(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «БалтБизнесКонсалт» (ООО «ББК»)

ОГРН 1153926036527 ОИНЗ 12006019091

Место нахождения: 236022, Российская Федерация, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Д. Донского, д. 11, оф. 505в

Член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

«27» июня 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Общество с ограниченной ответственностью "МОСДОРСТРОЙ"	по ОКПО	02329514		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3906987617		
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 236022, Калининградская обл, Калининград г, Советский пр-кт, д. № 43, пом. 1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "ББК"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3906975820		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1153926036527		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	67 482	100 847	134 693
	в том числе:				
2	земельный участок под строительство	1151	67 000	100 500	134 000
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	820 516	637 631	651 557
	в том числе:				
	объект строительства	1191	820 516	637 631	651 557
	Итого по разделу I	1100	887 998	738 477	786 250
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	30 071	46 758	17 924
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	213 855	121 708	108 253
	в том числе:				
	авансы, выданные подрядчику	1231	92 890	53 777	23 099
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1232	-	-	35
	расчеты по ДДУ	1233	120 965	67 932	85 120
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81 034	106 644	10 456
	Прочие оборотные активы	1260	84	41	2
	Итого по разделу II	1200	325 043	275 151	136 635
	БАЛАНС	1600	1 213 041	1 013 629	922 885

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	81 010	81 010	81 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(52 914)	(62 978)	(18 182)
	Итого по разделу III	1300	28 096	18 032	62 828
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	1 829	38 820	72 030
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	451 526	783 114	168 352
	в том числе:				
	задолженность перед дольщиками (дом 2)	1451	-	367 576	135 158
	задолженность перед дольщиками (дом 3)	1452	-	259 956	31 778
	задолженность перед дольщиками (дом 4)	1453	451 526	155 582	1 416
	Итого по разделу IV	1400	453 354	821 935	240 382
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	516	516	516
5	Кредиторская задолженность	1520	731 075	173 146	619 159
	в том числе:				
	задолженность перед поставщиками	1521	175 447	163 961	256 177
	задолженность перед дольщиками	1522	-	3 130	362 705
	задолженность по налогам и сборам	1523	8 754	5 843	59
	задолженность по социальному страхованию	1524	150	111	127
	расчеты по оплате труда	1525	97	95	86
	расчеты с прочими кредиторами	1526	19	5	5
	задолженность перед дольщиками (дом 2)	1527	53 451	-	-
	задолженность перед дольщиками (дом 3)	1528	493 157	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	731 591	173 662	619 675
	БАЛАНС	1700	1 213 041	1 013 629	922 885

Руководитель



(подпись)

Мнацаканов Эдуард
Гургенович
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер
Лиц Мусаевен Л.?

30 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МОСДОРСТРОЙ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	02329514		
ИНН	3906987617		
по ОКВЭД 2	71.11.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
7. IV	Выручка	2110	94 272	50 923
6. T. IV	Себестоимость продаж	2120	(44 207)	(16 937)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	50 065	33 986
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	50 065	33 986
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
8. IV	Прочие доходы	2340	3 135	4 079
4079	в том числе:		-	-
7. IV	Прочие расходы	2350	(33 374)	(77 569)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 826	(39 504)
	Налог на прибыль	2410	(9 751)	(5 292)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 075	(44 796)

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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 075	(44 796)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мнацаканов Эдуард
Гургенович

(расшифровка подписи)

Мавнаиб бухгалтер
Лили Мусаевна П.?

30 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2021
02329514	
3906987617	
71.11.1	
12300	16
384	

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МОСДОРСТРОЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / 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	81 010	-	-	-	(18 182)	62 828
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(44 796)	(44 796)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(44 796)	(44 796)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	-	-

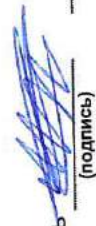
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	81 010	-	-	-	(62 978)	18 032
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	10 074 526	10 074 526
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 074 526	10 074 526
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	81 010	-	-	-	(52 914)	28 096

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

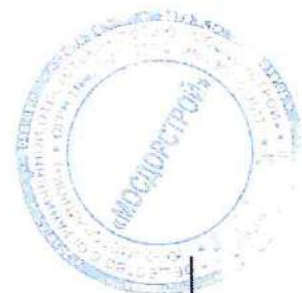
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
До корректировок	3400	62 828	(44 796)	-
корректировка в связи с:				18 032
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	62 828	(44 796)	18 032
В том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(18 182)	(44 796)	-
корректировка в связи с:				(62 978)
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(18 182)	(44 796)	-
по другим статьям капитала				(62 978)
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	28 096	18 032	62 828

Руководитель  (подпись)

Мнацаканов Эдуард
Гургенович
(расшифровка подписи)



Мявнիի Բյուրոյէր
ԼԿ Գրգորյան Ռ.Ղ.

30 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МОСДОРСТРОЙ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	по ОКПО	02329514		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	3906987617		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.11.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	713 792	691 131
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 164	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	685 628	691 131
Платежи - всего	4120	(701 964)	(594 943)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(691 184)	(592 047)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 919)	(2 705)
процентов по долговым обязательствам	4123	(176)	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 292)	(22)
прочие платежи	4129	(393)	(169)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 828	96 188
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(622)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(622)	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(622)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(36 817)	-
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	(36 817)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(36 817)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(25 611)	96 188
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	106 644	10 456
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	81 033	106 644
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Мнацаканов Эдуард

Гургенович

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер
Мш Мурадян А. А.

30 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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	134 981	(34 135)	622	-	-	(33 975)	-	-	-	135 603	(68 110)
	5210	за 2020г.	134 981	(288)	-	-	-	(33 846)	-	-	-	134 981	(34 135)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	260	(130)	-	-	-	(119)	-	-	-	260	(249)
	5211	за 2020г.	260	-	-	-	(130)	-	-	-	-	260	(130)
Земельные участки	5202	за 2021г.	134 000	(33 500)	-	-	-	(33 500)	-	-	-	134 000	(67 000)
	5212	за 2020г.	134 000	-	-	-	(33 500)	-	-	-	-	134 000	(33 500)
Сооружения	5203	за 2021г.	547	(331)	-	-	-	(137)	-	-	-	547	(468)
	5213	за 2020г.	547	(194)	-	-	-	(137)	-	-	-	547	(331)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	174	(174)	622	-	-	(220)	-	-	-	796	(394)
	5214	за 2020г.	174	(94)	-	-	-	(80)	-	-	-	174	(174)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	637 631	708 195	(525 310)	(622)	820 516
	5250	за 2020г.	246 026	-	(574 731)	-	637 631
в том числе:							
Земельный участок ул.Согласия, Сельма 18392 м2	5241	за 2021г.	150	-	-	-	150
	5251	за 2020г.	150	-	-	-	150
ул.Согласия Сельма дом3	5242	за 2021г.	206 551	206 117	-	-	412 669
	5252	за 2020г.	81 719	124 833	-	-	206 551
ул.Согласия Сельма дом 2	5243	за 2021г.	307 142	259 237	(517 723)	-	48 656
	5253	за 2020г.	116 297	190 844	-	-	307 142
ул.Согласия Сельма дом 4	5244	за 2021г.	101 246	242 619	-	-	343 865
	5254	за 2020г.	28 581	72 666	-	-	101 246
ул.Согласия,КОМПЛЕКС ЖДОМОВ	5245	за 2021г.	22 541	222	(7 588)	-	15 175
	5255	за 2020г.	19 280	10 775	(7 514)	-	22 541
СВАРОЧНЫЙ АППАРАТ MIG-200 ROVVYX (K) 220 ВОЛЬТ	5246	за 2021г.	-	40	-	(40)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
УПЛОТНИТЕЛЬ ГРУНТА РЕВЕРСИВНЫЙ LG300 HONDA	5247	за 2021г.	-	380	-	(380)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Резчик бензиновый Husqvarna K770 14" 1720мм	5248	за 2021г.	-	140	-	(140)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок камнерезный PERLANATO-250 (110Вт/230В) диск 250*22,2мм	5249	за 2021г.	-	62	-	(62)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
ул.Согласия, Сельма дом 1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	353 539	139 418	(492 957)	-	-
ул.Согласия, ПАРКИНГ		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	51 992	22 268	(74 261)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Мавымет Бургалбер
Аманжол Нурсаен

Мнацаканов Эдуард
Гургенович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2022 г.

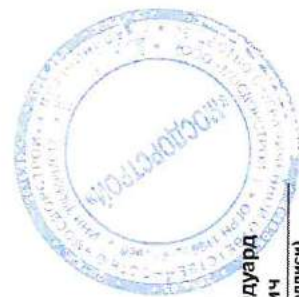
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	46 758	-	46 758	701 932	(718 619)	-	-	-	30 071	-	30 071
	5420	за 2020г.	17 924	-	17 924	409 490	(380 655)	-	X	46 758	-	46 758	-
в том числе:	5401	за 2021г.	28 693	-	28 693	108 197	(118 792)	-	-	112 673	-	18 098	-
	5421	за 2020г.	17 924	-	17 924	163 644	(152 875)	-	-	148 338	-	28 693	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	18 065	-	18 065	8 764	(14 856)	-	-	11 973	-	11 973	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	18 065	-	-	-	18 065	-	18 065	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	584 971	(584 971)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	227 780	(227 780)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель  (подпись)
Мнацаканов Эдуард
Гуренович
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Главный бухгалтер
Агсагалан А.Т.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление		выбыло		восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние операций	списание на финансовый результат								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	121 708	-	1 043 461	-	(948 960)	-	-	-	-	-	-	-	-	213 855
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	106 734	-	974 883	-	(959 709)	-	-	-	-	-	-	-	-	121 708
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	17 283	-	30 010	-	(33 169)	-	-	-	-	-	-	-	-	14 124
	5531	за 2020г.	49 321	-	117 725	-	(149 763)	-	-	-	-	-	-	-	-	17 283
	5512	за 2021г.	45 404	-	303 293	-	(255 807)	-	-	-	-	-	-	-	-	92 890
	5532	за 2020г.	21 582	-	232 277	-	(208 455)	-	-	-	-	-	-	-	-	45 404
	5513	за 2021г.	59 021	-	710 158	-	(659 985)	-	-	-	-	-	-	-	-	106 840
	5533	за 2020г.	35 831	-	624 881	-	(601 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	59 021
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	121 708	-	1 043 461	-	(948 960)	-	-	-	-	-	-	-	-	213 855
	5520	за 2020г.	106 734	-	974 883	-	(959 709)	-	-	-	-	-	-	-	-	121 708

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

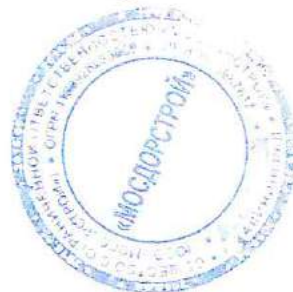
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	831 113	797 271	-	(628 421)	-	453 657
	5571	за 2020г.	603 087	813 221	-	(585 195)	-	831 113
в том числе:								
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	38 820	-	-	(36 992)	-	1 829
	5573	за 2020г.	72 030	-	-	(33 210)	-	38 820
прочая	5554	за 2021г.	792 293	797 271	-	(591 429)	-	451 829
	5574	за 2020г.	531 056	813 221	-	(551 985)	-	792 293
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	164 483	657 377	29	(633 484)	38	731 279
	5580	за 2020г.	255 452	510 148	10	(600 916)	200	164 483
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	155 588	643 631	-	(643 631)	38	175 477
	5581	за 2020г.	254 660	498 749	-	(597 820)	-	155 588
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 954	11 290	29	(7 301)	-	8 904
	5583	за 2020г.	186	6 689	10	(716)	199	5 954
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	516	-	-	-	-	516
	5585	за 2020г.	516	-	-	-	-	516
прочая	5566	за 2021г.	2 425	2 457	-	(2 450)	-	546 413
	5586	за 2020г.	91	4 711	-	(2 377)	-	2 425
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	995 596	1 454 648	29	(1 251 905)	38	1 184 936
	5570	за 2020г.	858 539	1 323 369	10	(1 186 111)	200	995 596

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Мавляшев
 Юсуф
 Юсуфов А.В.

Мнацаканов Эдуард
 Гургенович
 (расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	52	62
Расходы на оплату труда	5620	2 445	2 386
Отчисления на социальные нужды	5630	552	584
Амортизация	5640	256	346
Прочие затраты	5650	27 769	13 558
Итого по элементам	5660	31 074	16 936
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	13 133	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 207	16 936

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

Руководитель  (подпись)

Мнацаканов Эдуард
Гургенович
(расшифровка подписи)



Мнацаканов Эдуард Гургенович

30 марта 2022 г.

Текстовые пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО "МОСДОРСТРОЙ" за 2021 г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью "МОСДОРСТРОЙ" зарегистрировано в МИ ФНС №1 по городу Калининграду ОГРН № 1163926063960, по адресу 236022 г. Калининград, Советский проспект, дом 43 офис № 1; ИНН 3906987617 КПП 390601001. Общество было зарегистрировано в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц 29 апреля 2016 года. Основным видом деятельности общества является Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта код по ОКВЭД 71.11.1

Уставный капитал общества был сформирован на 100% и по состоянию на 31 декабря 2017 года составлял 10 000 рублей. 01 июля 2018 года уставный капитал был увеличен за счет переоценки стоимости активов на 81 000 000 рублей и составил 81 010 000 рублей

С 30 января 2018 года единственным участником (бенефициарным владельцем) Общества является Мнацаканов Э.Г.. На основании своего решения № 3 от 01 февраля 2018 и приказа № 2-К от 01 февраля 2018 года Мнацаканов Э.Г. руководит деятельностью Общества в должности директора.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 7 (семь) человек.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности общество руководствуется: федеральным законом № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России № 34н «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности». Формы бухгалтерской отчетности утверждены приказом Минфина России № 66н.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год состоит из:

1. Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31.12.2021 г.;
2. Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
3. Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
4. Отчет о движении денежных средств за 2021 год;
5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличных и текстовой формах.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями пп. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Раздел II. Информация об учетной политике для бухгалтерского учета.

- 1) Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с

- нормами ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.
- 2) Начисление амортизация по всем объектам ОС в бухгалтерском учете производится линейным методом.
 - 3) Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию (пункт 5 ПБУ 6/01).
 - 4) Инвентаризация активов и обязательств проводится на основании распоряжения руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.
 - 5) Датой реализации недвижимого имущества признаётся дата государственной регистрации недвижимого имущества.
 - 6) Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости производится только в отношении земельных участков. Данная группа основных средств переоценивается раз в год, результаты по переоценке данной группы основных средств отражаются обособленно.
 - 7) Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на бухгалтерском счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и формируют показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса
 - 8) При строительстве объектов, общие расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, а также общехозяйственные расходы при отсутствии доходов от прочей деятельности распределяются пропорционально фактическим прямым затратам на объект на конец каждого отчетного периода (либо в порядке, определяемом отдельным приказом руководителя). В случае наличия доходов от иной деятельности кроме строительства, общехозяйственные расходы подлежат списанию на расходы периода, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств (связь общехозяйственных расходов с объектом основных средств определяется на основании отдельного приказа руководителя).
 - 9) Застройщик накапливает затраты на строительство по дебету счета 08-3 «Строительство объектов основных средств» нарастающим итогом с начала строительства
 - 10) С 01.01.2021 года Организация ведет учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) приобретенных для собственного потребления, согласно действующему ФСБУ 5/2019 «Запасы».
 - 11) Согласно п. 9 ФСБУ 5/2019 приобретенные и изготовленные Организацией МПЗ учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
 - 12) Учет ведется без применения бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счетах учета МПЗ.
 - 13) Организация проводит оценку МПЗ на отчетную дату согласно п. 28 ФСБУ 5/2019, по наименьшей стоимости из фактической себестоимости и чистой стоимости продаж запасов. Для учета резерва под обесценение МПЗ Организация использует счет бухгалтерского учета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».
 - 14) При отпуске МПЗ себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

- 15) Раскрытие информации о МПЗ в бухгалтерской (финансовой) отчетности происходит в соответствии с п. 45 – 46 ФСБУ 5/2019.
- 16) Не относятся в организации к материально-производственным запасам:
- активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев;
 - активы, характеризующиеся как незавершенное производство.
- 17) Учет наличия и движения готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».
- 18) Общество, как заказчик-застройщик, строит жилой дом подрядным способом. Строительство ведется за счет собственных средств (для дальнейшей реализации по договорам купли-продажи), также в течение строительства могут привлекаться средства по ДДУ и/или заемные средства. Средства, полученные на финансирование строительства по договорам ДДУ, застройщик учитывает на счете 76 «Расчёты с дольщиками».
- 19) Все затраты заказчика-застройщика, связанные со строительством объекта, включая расходы по содержанию самого застройщика, предусматриваются в смете на строительство и включаются в первоначальную стоимость объекта.
- 20) В рамках заключённых договоров ДДУ доходом застройщика является экономия средств, образовавшаяся по окончании строительства. Сумма экономии, включая вознаграждение, которое определяется в договоре долевого участия, по оказанным услугам заказчика-застройщика - это разница между объемом средств финансирования и величиной фактических затрат на строительство. Определяется экономия по окончании строительства и передачи квартир дольщикам, как разница между полученными средствами и фактическими затратами по строительству.
- 21) Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется в бухгалтерском учете на краткосрочную и долгосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.
- 22) Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами (счет 91 «Прочие доходы и расходы») и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Раздел III. Пояснения к отдельным показателям годовой бухгалтерской отчетности

1. На балансе общества числится основное средство - земельный участок, под кадастровым номером 39:15:130710:1892, площадью 18392 кв.м, находящийся по адресу г. Калининград, улица Согласия под кадастровым номером 39:15:130710:1892.

В целях исполнения предписания ПАО «Янтарьэнерго» о выделении земельного участка под строительство трансформаторной подстанции 20 февраля 2018 года собственником земельного участка ООО «Мосдорстрой» было принято решение о разделе вышеуказанного земельного участка на два: кадастровый номер 39:15:130710:4757 площадью 18343 м² и кадастровым номером 39:15:130710:4758 площадью 49 м². Данный земельный участок находится в собственности общества. Стоимость земельного участка отражена по строке 1150 «Основные средства» в сумме

67 000 тыс. руб.

- По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года отражены затраты по незавершенному строительству многоквартирного жилого дома в сумме 820 516 тыс. рублей. Строительство осуществляется на основании разрешения на строительство № 39-RU 39301000 – 248 – 2017 от 27 декабря 2017 года, выданным «Агентством по архитектуре, градостроению и перспективному развитию», (действует до 27 февраля 2023 года) на земельном участке по адресу г. Калининград, улица Согласия.

В связи с поэтапным вводом завершенного строительством каждого из четырех жилых домов, в целях достоверного представления информации на уровне бухгалтерской отчетности было признано оценочное значение в размере одной четвертой от балансовой стоимости земельного участка в сумме 33500 тыс. руб., то есть исходя из принципа соразмерного признания расходов при формировании стоимости готовой строительной продукции часть расходов была включена в состав затрат завершенного строительством 1-го этапа.

- Согласно разрешения на ввод в эксплуатацию, выданного Агентством по архитектуре, градостроению и перспективному развитию Калининградской области №39-ru39301000-248-2017 от 09.10.2020 г. завершен 1 этап строительства, включающий в себя 9-ти этажный жилой дом, встроенно-пристроенный помещений и подземную парковку.

Общая площадь введенных в эксплуатацию жилых помещений составила 7463,6 м² (144 квартиры), площадь встроенно-пристроенных помещений – 969,7 м² (9 нежилых помещений), площадь машино-мест – 2741,9 м² (171 парковочное место).

Переданы по актам приема-передачи участникам долевого строительства 137 квартир, 6 квартир приняты к учету в состав оборотных средств (готовая продукция) с целью дальнейшей реализации.

Одна квартира не передана участнику долевого строительства и отражена в пассиве баланса по строке 1522 в сумме 3130 тыс. руб.

Встроенно-пристроенные помещения и парковочные места переданы полностью и в срок по актам приема-передачи участникам долевого строительства.

- Согласно разрешения на ввод в эксплуатацию, выданного Агентством по архитектуре, градостроению и перспективному развитию Калининградской области №39-ru39301000-248-2017 от 09.10.2020 г. завершен 2 этап строительства, включающий в себя 9-ти этажный жилой дом, встроенно-пристроенный помещений и подземную парковку.

Общая площадь введенных в эксплуатацию жилых помещений составила 7836,4 м² (144 квартиры), площадь встроенно-пристроенных помещений – 971,3 м² (9 нежилых помещений).

Переданы по актам приема-передачи участникам долевого строительства 135 квартир, 2 квартиры приняты к учету в состав оборотных средств (готовая продукция) с целью дальнейшей реализации, 6 нежилых помещений

9 квартир не переданы участникам долевого строительства и отражены в пассиве баланса по строке 1522 в сумме 48656,1 тыс. руб.

5. Строительство на конец года находится в незавершенной стадии в том числе:
 Степень готовности 3 дома – 96%
 Степень готовности 4 дома – 78,5 %

6. Величину запасов на 31 декабря 2021 года в сумме 30 071 тыс. рублей по строке 1210 «Запасы» составляют материалы, приобретённые для строительства домов, учтенные на счете 10 в сумме 18 098 тыс.руб и готовая продукция в сумме 11 973 тыс.руб.

При проведении проверки на обесценение запасов и готовой продукции, было выявлено, что чистая стоимость продажи выше чем их фактическая себестоимость. На 31.12.2021 г. запасы и готовая продукция были оценены по фактической себестоимости, поскольку оснований для формирования резерва под обесценения данных МПЗ выявлено не было.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и составляет по состоянию на 31 декабря 2021 года 213 855 тыс. рублей, основную долю в дебиторской задолженности составляют расчеты по договорам долевого участия – 120 965 тыс. руб., выданные авансы поставщикам и подрядчикам по строительству много квартирного жилого дома, который расположен на улице Согласия на сумму 92 890 тыс. рублей.

7. По строке 1410 «Долгосрочные обязательства» по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 1 829 тыс. рублей отражена задолженность по договорам займов, срок погашения которых согласно договорам, составляет 31.12.2023 года. Структура данной строки представлена в виде таблицы, сомнительной задолженности по долгосрочным обязательствам не выявлено:

Таблица 1 Структура долгосрочных обязательств

Наименование займодавца	Дата заключения договора займа	Обороты за год в тыс. рублей		Задолженность на конец года в тыс. рублей
		Поступило	Возвращено	
ИП Саакова Ирина Шамильевна	13.02.2018	700	400	371
ООО «Паллаццо»	01.02.2018	1 420		1 422
	23.03.2018			
	16.04.2018			
	24.04.2018			
	28.04.2018			
	08.05.2018			
Мнацаканов Э.Г.	02.02.2018			36
Итого		13 586	400	1829

8. Сумма обязательств застройщика по договорам долевого участия отражена по строкам пассива баланса 1450 и 1520, общая сумма которых составляет 1 182 601 тыс. рублей.

9. Просроченной задолженности по краткосрочным обязательствам не выявлено.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» также отражена задолженность по налогам и сборам которая составляет по состоянию на 31.12.2021 г. 9 001 тыс. рублей в том числе:

- Налоги и сборы – 8 754 тыс. рублей.
- Расчеты по социальному страхованию – 150 тыс.р.
- Расчеты по оплате труда - 97 тыс.р

10. Сумма краткосрочных займов, отраженных по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 516 тыс. рублей. Структура займов представлена в таблице ниже:

Таблица 2 структура краткосрочных займов

Наименование заимодавца	Задолженность на начало года в тыс. рублей	Обороты за год в тыс. рублей				Задолженность на конец года в тыс. рублей
		Поступило	возвращено	начислено процентов	процентов уплачено	
Габриелян Араик Гарриевич	250					250
ООО "МОСИНЖИНИРИНГ"	500		285			215
ИП Арутюнов В.В		250	200			50
Итого	750	250	485			515

Раздел IV. Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2021 год

За 2021 год обществом были получены следующие показатели деятельности:

- Строка 2110 «Выручка» составила - 94 272 тыс. рублей
- Строка 2340 «Прочие доходы» - 3 135 тыс.рублей

Таблица 3 структура выручки, тыс. руб.

Вид хозяйственная деятельность	За 2021 год	За 2020 год
Положительная экономия в части переданных объектов по ДДУ	94 272	50 923
Поступления за предоставление дополнительной площади на объектах, переданных по ДДУ	3 135	4 079
Продажа недвижимого имущества (квартир)		
Итого	97 407	55 022

- По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость проданных товаров, а так же управленческие расходы, которые составили – за 2021 год 44 207 тыс. руб., а за 2020 год - 16 937 тыс. рублей;
- строка 2350 «Прочие расходы» состоит за 2021 год из расходов по строительству 2-го этапа, профинансированного за счет инвесторов и собственных средств общества 33 374 тыс.руб., за 2020 год – в размере 77373 тыс. руб. и из прочих расходов на 196 тыс. руб
- Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 10 075, чистый убыток Общества за 2020 год составил 44 796 тыс. руб.

Раздел V. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Ниже приведены пояснения в части денежных потоков от текущих операций к отдельным срокам Отчета о движении денежных средств:

- Строка 4111 «Поступление от продаж продукции, работ, услуг» – за 2021 год 28 164 тыс. рублей структура которых представлена в таблице:

Таблица 7 структура поступлений от продаж продукции, работ, услуг, тыс. рублей

Статьи движения денежных средств в разделе прочих поступлений	За 2021 год
Продажа недвижимого имущества (квартир)	28 164
Итого	28 164

- Строка 4119 «Прочие поступления» – структура представлена в таблице:

Таблица 8 структура прочих поступлений, тыс. рублей

Статьи движения денежных средств в разделе прочих поступлений	За 2021 год	За 2020 год
Оплата по договорам долевого участия	663 125	670181
Прочее	22 503	20950
Итого	685 628	691131

- Строка 4122 «Оплата труда работников» - в неё включены:
 - Заработная плата работникам – за 2021 год – 2 123 тыс.р., за 2020 год – 2321 тыс. руб.;
 - НДФЛ за 2021 год – 796 тыс.р., за 2020 год – 384 тыс. рублей;
- Строка 4129 «Прочие платежи» включает в себя оплаты прочих расходов, налогов и сборов, социальных взносов.

Раздел VI. Заявление об отсутствии угрозы непрерывности деятельности. События после отчетной даты.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В 2020 и 2019 годах ООО «МОСДОРСТРОЙ» понесло убытки в сумме 44796 тыс. руб. и 12530 тыс. руб. соответственно. В 2021 году Организацией была получена прибыль в размере 10075 тыс. руб. при осуществлении текущей деятельности застройщика объектов жилого строительства, сроки возведения которых более одного отчетного периода, то есть имеют длительных характер производственного цикла.

По состоянию на 31.12.2021 г. чистые активы общества, приведенные в разделе III отчета «Об изменениях капитала», составили 28096 тыс. руб.

На фоне обострения геополитического конфликта в Украине, произошедшего 24.02.2022, ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности ООО «МОСДОРСТРОЙ» по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты по следующим основаниям.

ООО «МОСДОРСТРОЙ» в течение 12 месяцев после отчетной даты планирует передачу готовых объектов участникам договоров долевого строительства в отношении 3 и 4 этапов строительства.

Информация о достаточности активов и источников по удовлетворении требований кредиторов:

1. Общая сумма денежных средств привлеченных по договорам долевого участия, для строительства объектов дома № 3 и № 4 составляет 1 039 632 тыс. руб. Предполагаемая экономия, которая может быть получена при сдаче дома № 3 составляет 49 776 тыс. руб.
2. На 31.12.2021 г. в качестве наиболее ликвидных и быстро реализуемых активов ООО «МОСДОРСТРОЙ», имеет денежные средства на сумму 81 034 тыс. руб. и дебиторскую задолженность 213 855 тыс. руб.
3. В качестве реализуемых активов ООО «МОСДОРСТРОЙ» имеются готовые квартиры на сумму 11 973 тыс. руб.

В случае непредвиденных обстоятельств ООО «МОСДОРСТРОЙ» может отвечать по своим обязательствам и гарантирует, то что без непредвиденных обстоятельств строительство объектов дом № 3 и № 4 будет завершено в срок.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Полученную прибыль Общество намерено направить на покрытие накопленного непокрытого убытка, а также на финансирование продолжения строительства в рамках выданного разрешения по ул. Согласия в г. Калининграде.

ООО «МОСДОРСТРОЙ» не ожидает существенного сокращения деятельности; не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности; не

ожидается возможного возникновение других событий, которые могут повлиять на способность ООО «МОСДОРСТРОЙ» продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел VII. Информация о связанных сторонах

Наименование показателя/вид связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Вид операции	Объем операций каждого вида за 2021 год		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
			тыс. рублей	%	
Участник Общества	Участник, владеющий 100% уставного капитала, также являющийся исполнительным органом с 01.02.2018	Договор долгосрочного займа			36
		Договор долевого участия			14124
ООО "ДорСпецСервис"	Контролируется тем же физическим лицом, которым контролируется Общество	Возврат долгосрочного займа обществом	32941	99	
		Возврат процентов по договорам долгосрочного займа	15	1	
ООО «Мосинвсет»	Контролируется тем же физическим лицом, которым контролируется Общество	Услуги по договору подряда	1847	100	

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу: расходы, связанные с оплатой труда за 2021 год, составила 503 тыс. руб., за 2020 год - 420 тыс. руб., за 2019 год - 342 тыс. руб.

Раздел VIII. Информация о исправлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОСДОРСТРОЙ» за 2021 год. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Ранее бухгалтерская отчетность за 2021 год была выпущена 29 марта 2022 года.

В ходе аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. было рекомендовано внести корректировки, которые обусловили выпуск настоящей исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке исправленной отчетности учтены ошибки в связи с несвоевременным отражением отдельных сделок по передаче имущества по договорам долевого участия, что повлияло на следующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2021 по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1370 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток», 1520 «Кредиторская задолженность»;

- отчета о финансовых результатах за 2021 год по строкам 2110 «Выручка», 2350 «Прочие расходы»;
- отчет об изменении капитала за 2021 год по строкам 3311 «Чистая прибыль», 3300 «Величина капитала на 31.12.2021 г.», 3600 «Чистые активы».

Таблица изменений бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г., тыс. руб.:

Период	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка (+ увеличение/ - уменьшение)	Сумма с учетом корректировки
31.12.2021	1190	771 860	48 656	820 516
31.12.2021	1370	-48 119	-4 795	-52 914
31.12.2021	1520	681 643	49 432	731 075

Таблица изменений отчет о финансовых результатах за 2021 г., тыс. руб.:

Период	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка (+ увеличение/ - уменьшение)	Сумма с учетом корректировки
2021	2110	102 492	-8 220	94 272
2021	2350	(36 799)	-3 425	(33 374)
2021	2300	24 620	-4 795	19 825
2021	2400	14 869	-4 794	10 075

Директор ООО "МОСДОРСТРОЙ"

Главный бухгалтер

«30» марта 2022г.



Мнацаканов Э.Г.

Мусаелян Л.Г.