

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Территория»
за 2021 год**

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «Территория» соблюдены следующие правила:

1. Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке.
2. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.
3. Вычитаемые показатели или показатели, имеющие отрицательное значение, указываются в круглых скобках.
4. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в России стандартов ведения бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Основные положения учетной политики:

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- имеют срок полезного использования, превышающий 12 месяцев;
- не предполагается их последующая перепродажа;
- способны приносить экономическую выгоду.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью свыше 40.000 рублей за единицу (без учета НДС).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40.000 рублей за единицу (без учета НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов с использованием первичных документов, предусмотренных для учета материалов, их стоимость списывается в расходы единовременно после передачи объектов в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем включения фактических затрат в себестоимость того отчетного периода, в котором они имели место.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для учета операций по приобретению материалов не используются.

При списании материалов в расходы используется метод средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

При списании товаров используется метод средней себестоимости.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

При исчислении налога на прибыль применяется метод начисления в 2021 году.

ООО «Территория» является дольщиком в долевом строительстве многоквартирного жилого дома по адресу: Вологодская область, город Череповец, улица Городецкая (Застройщик ООО «Соло-Строй»). По состоянию на 01.01.2021 г. было 20 договора долевого участия в строительстве жилого дома (далее ДДУ). В течение 2021 г. были уступки права требования по договорам ДДУ 15 квартир на сумму 21 952 тыс. руб., которые отражены по строке 2342 Отчета о финансовых результатах. Себестоимость реализованных имущественных прав по ДДУ 2-х квартир в размере 18 298 тыс. руб. отражена по строке 2352 Отчета о финансовых результатах.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2021 г. осталось 5 квартиры по договорам долевого участия в строительстве стоимостью 10 541 тыс. рублей, которые отражены по строке 1231 Бухгалтерского баланса, в том числе по 1 квартире заключена уступка права требования, получены денежные средства в полном объеме, но регистрация в уполномоченном органе не прошла в 2021 году.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность по уступке прав требования по ДДУ в размере 423 тыс. рублей.

Связанными сторонами организации являются АО «Паневежио статибос трестас» (Литва) и Буйокас Гедиминас.

АО «Паневежио статибос трестас» является основным заимодавцем по договору займа № 2 от 26.11.2013. Займ является целевым и предоставлен для строительства жилого дома.

Задолженность по займу и процентам на 31.12.2021 г. составила 88 111 тыс. руб., отраженная по стр. 1510 Бухгалтерского баланса, в том числе:

- 73 663 тыс. руб. перед АО «Паневежио статибос трестас»,
- 7 224 тыс. руб. перед директором Общества Буйокасом Гедиминасом;
- 7 224 тыс. руб. перед Буйокене Зитой.

Полученные займы краткосрочные (гашение в 2022 году), уплата процентов по ним по условиям договора должна будет производиться после гашения займа.

За 2021 год Буйокасу Гедиминасу начислено заработной платы 420 тыс. руб. и выплачено 365 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 г. составляет (73 974) тыс. рублей.

В 2021 году организацией не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

У организации отсутствуют судебные разбирательства, неразрешенные разногласия с налоговыми органами и внебюджетными фондами, отсутствуют выданные гарантии, поручительства и другие виды обеспечений.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность организации за 2021 г. и на финансовые результаты деятельности организации за 2021 г., нет.

Общество не планирует прекращение какой-либо деятельности.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Резерв на выплату отпусков на 31.12.2021 г. составил 273 тыс. рублей.

Отдельные расшифровки к данным Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2021 год приведены в приложении к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Руководитель

19 января 2021 год



Буйокас Гедиминас