

ООО «К-Недвижимость»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 года

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «К-Недвижимость» за 2021 год**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 года

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «К-Недвижимость» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Сокращенное фирменное наименование

Общества на русском языке: ООО «К-Недвижимость».

Место нахождения Общества:

119119, г. Москва, Ленинский проспект, дом 42, корпус 1-2-3 эт. 4 пом. I ком. 59

Сведения о регистрации Общества:

Основной государственный регистрационный номер 12077001971321, дата регистрации 17.06.2021

Сведения о среднесписочной численности:

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2021 г. 1 человек.

Размер уставного капитала Общества

На момент создания Общества 17.06.2020 г. составлял 10 000,00 руб. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал составляет 21 000,00, оплачен полностью.

Участниками Общества

На 31.12.2021 Участниками Общества являются

- 1) Коган Яков Владимирович, доля владения 94, 76 % Уставного капитал, номинальной стоимостью 19 900,00 руб.
- 2) Дорошин Дмитрий Игоревич, доля владения 4,76 % Уставного капитала, номинальной стоимостью 1000,00 руб.
- 3) Акционерное общество «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» доля владения 0,48 % Уставного капитала, номинальной стоимостью 100,00 руб.

Сведения об изменениях и дополнениях в устав:

На момент создания Общества 17.06.2020 Уставный капитал, согласно Устава от 12.06.2020 составлял 10 000,00 руб. на основании Протокола №2 от 17.07.2020 было принято решение об увеличении Уставного капитала за счет внесения дополнительного вклада.

Согласно Устава №1 от 17.07.2020, зарегистрированного в ЕГРЮЛ 27.08.2020 г. Уставный капитал Общества составляет 20 000,00 руб.

Согласно Протокола № 17-8/2021 от 17.08.2021 произошло увеличение Уставного капитала Общества.

1.2. Информация об органах управления.

Ликвидатором Общества на 31.12.2021 является **Покутний Владимир Анатольевич**

Основные виды деятельности Общества:

Деятельность холдинговых компаний (код ОКВЭД 64.20)

Лицензий на осуществление указанного вида деятельности Общества не требуется.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета в 2021 году являлся генеральный директор Покутний Владимир Анатольевич.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3».

2. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной руководителем учетной политики.

3. Основные средства

3.1. Основные средства

3.1.1. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основание: п.18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н.; п. 48 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

2.1.2. Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно определяет срок полезного использования на дату ввода в эксплуатацию амортизируемого имущества на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Основание: п.20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н.

2.1.3. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Основание: п.20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н).

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

Основание: п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н).

3.2. Переоценка основных средств не производится.

Основание: п.15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н).

3.3. Для целей бухгалтерского учета ремонт основных средств в Обществе проводится путем включения фактических затрат в расходы текущего отчетного периода по мере осуществления ремонта. Расходы на ремонт основных средств, в том числе и арендованных основных средств, если договором между арендатором и арендодателем возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено, включаются в расходы текущего отчетного периода по мере осуществления ремонта в размере фактических затрат.

Основание: п.67 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (утв. Приказом Минфина от 13 октября 2003 г. N 91н).

4. Нематериальные активы

4.1. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Основание: п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н).

4.2. Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Основание: п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н).

4.3 Начисление амортизации производится линейным способом. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Основание: пп. 28, 30 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н).

4.4 Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизационные отчисления по нематериальному активу отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и включаются в состав расходов Общества по обычным видам деятельности.

Основание: п. 33 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н); пп. 5, 16 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н).

5. Материально-производственные запасы и товары

5.1 ФСБУ 5/2019 не применяется Обществом в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019

5.2 Себестоимость приобретенных запасов определяется в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате (безо всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев). Затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Основание: пункты 6, 9, 14, 17 ФСБУ 5/2019

5.3 При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается способом «по себестоимости каждой единицы».

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019

5.4 Общество не создает резерв под снижение стоимости запасов. Запасы (материалы, товары) оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019

6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом 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 активов данного вида.

Данные затраты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся, в частности, расходы на приобретение программных продуктов в случае, если Обществу не переданы исключительные права на их использование (пункт 39 ПБУ 14/2007).

Суммы затрат на приобретение и/или модификацию программных продуктов по лицензионным и иным соглашениям, а также на иные объекты интеллектуальной деятельности, на которые Общество в соответствии с условиями соглашений не имеет исключительных прав, учитываются в следующем порядке:

при наличии в соглашении срока его действия или срока, на который Обществу предоставлено право пользования неисключительными правами - суммы затрат, приходящиеся на следующие отчетные периоды, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с ежемесячным признанием их в общехозяйственных расходах в соответствующей доле, исходя из указанного в договоре срока;

при отсутствии в соглашении срока его действия или срока, на который предоставлено право пользования неисключительными правами – суммы затрат подлежат отнесению на общехозяйственные расходы равномерно в течение срока, равного пяти годам (ст. 1235 ГК РФ).

Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н).

7. Финансовые вложения

7.1. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом ФИФО.

Основание: п.26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н).

7.2 Оплаченный при приобретении облигаций накопленный купонный доход, приходящийся на дату покупки, учитывается на счете 58 «Финансовые вложения» как часть фактических затрат Общества по приобретению облигаций.

Основание: п.9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н);

Письмо Минфина РФ от 22 ноября 2004 г. N 07-05-14/303;

Письмо Минфина от 14 января 2004 г. N 16-00-14/11.

7.3 Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Основание: п.20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н).

7.4 Финансовые вложения не рассматриваются Обществом в качестве денежных эквивалентов.

Основание: п.5, 22 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011(утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н)

8. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

8.1 Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

8.1.1 Задолженность по полученным кредитам и займам на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате по ним процентов.

При этом основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам (проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов)), отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Начисленные проценты по полученным займам и кредитам включаются Обществом в состав расходов и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в зависимости от видов и сроков, предоставленных кредитов и займов.

Основание: п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н),

пункты 2, 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н).

8.1.2 Если Общество выдает собственные векселя для оформления заемных обязательств, то проценты по причитающимся к оплате векселям отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Основание: пункт 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н).

8.1.3. Дополнительные расходы, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы связанные с:

- оказанием заемщику информационных и консультационных услуг;
- проведением экспертизы договора займа (кредитного договора);
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Затраты по изготовлению бланков векселей также являются для Общества дополнительными расходами, связанными с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Основание: пункты 3, 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н).

9. Доходы Общества

9.1 Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основание: п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н);

П. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

10. Расходы Общества

10.1 Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

10.2 Расходы по оплате услуг получения SSL-сертификатов, расходы по оплате услуг изготовления сертификатов электронно-цифровых подписей признаются Обществом управленческими расходами. Стоимость этих услуг относится в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» по факту их оказания (на основании акта об оказании услуг).

10.3 В соответствии с пунктом 9 ПБУ 10/99 коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

10.4 Фиксированный разовый платеж за предоставленное право использования программы для ЭВМ отражается Обществом как расходы будущих периодов и подлежит списанию в течение срока действия лицензионного договора.

Основание: пункт 39 ПБУ 14/2007, письмо Минфина РФ от 26.04.2011 №07-02-06/64.

11. Капитал и резервы

11.1 Размер уставного капитала, зафиксированный в учредительных документах Общества, отражается в бухгалтерском учете. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения уставного капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.

11.2 В соответствии с ПБУ 8/2010 оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по обязательству.

При признании оценочного обязательства на оплату отпусков работников расчет производится в порядке, аналогичном установленному статьей 324.1 Налогового кодекса РФ для расчета резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Так, сумма ежемесячно признаваемого оценочного обязательства рассчитывается следующим методом:

- 1) определяется ожидаемая годовая сумма фонда оплаты труда (далее – ФОТ), без обязательных страховых взносов;
- 2) рассчитывается ожидаемая средняя ставка страховых взносов во внебюджетные фонды и ПФР;
- 3) рассчитывается ожидаемая годовая сумма обязательных страховых взносов с ФОТ;
- 4) рассчитывается плановая годовая сумма ФОТ, включая обязательные страховые взносы (сумма пп.1+пп.3);
- 5) рассчитывается среднедневная сумма расходов на оплату труда работников, включая обязательные страховые взносы (пп.4/12/29,3);
- 6) принимается количество дней отпуска в году согласно ТК РФ (28 календарных дней);
- 7) рассчитывается оценочная сумма резерва на оплату отпусков, включая обязательные страховые взносы в отчетном году (пп.5 * пп.6);
- 8) рассчитывается процент ежемесячного начисления оценочного обязательства от ФОТ, с учетом страховых взносов.
- 9) Сумма ежемесячных начислений определяется как фактический ФОТ отчетного месяца, включая обязательные страховые взносы, умноженный на процент ежемесячных начислений от ФОТ.

12. Распределение прибыли

12.1 Распределение прибыли осуществляется на основании соответствующих решений учредителей.

Основание: ст. 28 Закона РФ от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

12.2 Обществом не создаются фонды специального назначения за счет прибыли и других источников. Общество не резервирует средства нераспределенной прибыли в качестве финансового обеспечения производственного развития и иных аналогичных мероприятий по приобретению (созданию) нового имущества.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н).

13. Учет расчетов по налогу на прибыль

13.1 Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями

Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

13.2. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведётся Обществом затратным методом (методом отсрочки), который базируется на сопоставлении расчета налоговой базы в бухгалтерском и налоговом учете.

Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основание:

пункт 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02

14. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, резервов, а также финансовых вложений Общества проводится не реже одного раза в год при подведении итогов за отчетный год, а также в иных случаях, когда в соответствии с законодательством РФ проведение инвентаризации является обязательным.

При проведении инвентаризации Общество руководствуется Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утв. приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. N 49), Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Комитета Российской Федерации по торговле от 10 июля 1996 г. N 1-794/32-5. Указанные акты применяются в части, не противоречащей нормативным правовым актам высшей юридической силы, в частности Федеральному закону «О бухгалтерском учете» (письмо Минфина РФ от 27 декабря 2019 г. N 07-01-09/102353).

Инвентаризацию проводит комиссия, назначенная приказом Генерального директора.

1. Бухгалтерская отчетность Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «К-Недвижимость» за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В бухгалтерской отчетности раскрываются ее отдельные показатели, признаваемые существенными в части активов, обязательств и финансовых результатов деятельности Общества.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Общество признает показатель существенным в случаях:

- если сумма этого показателя по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%;
- если характер показателя или конкретные обстоятельства его возникновения могут

повлиять на принятие экономического решения.

Общество самостоятельно определяет степень существенности этих показателей для того, чтобы принять решение о необходимости их отдельного представления в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках.

В «Бухгалтерском балансе» по строке 1230 сумма авансов выданных отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

В «Отчете о движении денежных средств» денежные потоки, которые не могут однозначно классифицироваться, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

Вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и иных обществ	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
ООО "Соймоновский"	0	100 369
ИТОГО:	0	100 369

По состоянию на 31.12.2021 ООО ЦК-Недвижимость» не имеет вкладов в уставные капиталы. В 2021 году вклад в ООО «Соймоновский» по договору купли-продажи доли в уставном капитале от 24.05.2021 был продан ООО «Специализированный застройщик «ЛСР.Объект».

16.2. Запасы (строка 1210)

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет Запасов.

16.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Расшифровка строки 1220

Наименование контрагента	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
ИНТЕРФАКС АО	0,15	0
Коммерсантъ КАРТОТЕКА	0,53	0
МАСТЕРТЕЛ АО	0,59	0
СКБ Контур (ЭДО с 01.06.2019)	0,23	0
УЭЗ ВКП	12,63	0
Итого	14,13	0

16.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Обществом отражена сумма задолженности покупателей товаров (работ, услуг), сумма авансовых платежей, оплаченных.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в таблице

Наименование контрагента	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Расчеты по авансам выданным	51,44	27,33
Нотариус города Москвы Моисеева Лилия Владимировна	0,96	0,96
Соймоновский ООО	0	1,17
УЭЗ ВКП	50,48	25,20
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	0	8 500
АО ФК УРАЛСИБ	0	8 500,00
Прочее	5,69	0
Уралсиб банк	5,69	0
Итого	57,13	8 527,33

Дебиторская задолженность подтверждена актами сверки с контрагентами и не является сомнительной задолженностью.

16.5. Финансовые вложения (строка 1240)

Депозиты	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Депозитный счет в ПАО «Банк Уралсиб»	3 250	0
ИТОГО:	3 250	0

16.6. Денежные средства (строка 1250)

В составе денежных средств Обществом по состоянию на 31.12.2021 г. отражены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества в сумме 1 тыс. руб.

16.7. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочные заемные средства отсутствуют.

16.8. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма долгосрочных заемных средств отсутствуют.

16.9. Кредиторская задолженность (строка 1520)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, авансы покупателей, а также проценты по краткосрочным кредитам и займам.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблице:

17. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.**17.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Доходы по обычным видам деятельности за 2021 год отсутствуют.

17.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование контрагента	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	0
АО МАСТЕРТЕЛ	2,40	0
Расчеты с бюджетом	14	0
Налог на прибыль	14,00	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8 650	0
ООО "Соймоновский"	8 650	0
Итого	8 666	0

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ:
тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг)	2021 год	2020 год
Управленческие расходы		
Аренда /субаренда недвижимости	291	131
Затраты на резерв оплаты отпусков	1	0
Расходы на использование лицензионных программ	1	0
Расходы на поддержание статуса юр лица	1	0
Заработная плата	17	7
Страховые взносы	5	2
Услуги ведения бухгалтерского учета	259	72

Услуги связи, интернет	18	27
Хозяйственные расходы и расходы, связанные с содержанием помещений	0	1
Юридические, нотариальные услуги	227	18
Итого:	820	258

17.3. Прочие доходы и расходы

17.3.1. Состав прочих доходов

	тыс. руб.	
Статьи прочих доходов	2021 год	2020 год
Резерв под обесценение финансовых вложений	100 369	0
Проценты по депозитам	3 220	2
Доход от процентов по выданным займам	0	371
Доходы от реализации имущественных прав	370 518	0
Итого:	474 107	374

17.3.2. Состав прочих расходов

	тыс. руб.	
Статьи расходов:	2021 год	2020 год
	0	2
Расходы на услуги банков	21	15
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	100 368
Списание НДС на расходы	0	32
Расходы от реализации имущественных прав	188 829	0
Итого:	188 850	1007

18. Создание резервов

В 2021 г. Обществом создавались резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

19. Учет расчетов по налогу на прибыль

Прибыль по данным налогового учета составила 184 215 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 36 843 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 29 тыс. руб.

Прибыль по данным бухгалтерского учета составила 284 437 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета составил 20 074 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.21 составляют 227 519 тыс. руб.

20. Информация о существенных корректировках с указанием причин, вызвавших эту корректировку.

Существенных корректировок в 2021 году у Общества не имелось

21. Информация о событиях после отчетной даты

Согласно п. 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событиями после отчетной даты является предоставление Промежуточного ликвидационного баланса, который был зарегистрирован в ИФНС 04.02.2022 на основании Протокола № 20-01/2022 Внеочередного общего собрания участников от 20.01.2022.

22. Условные факты хозяйственной деятельности.

Существенные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

23. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2021 году на основании Протокола № 26-10/2021 от 26.10.2021 начата процедура добровольной ликвидации Общества.

24. Непрерывность деятельности

Общество не планирует продолжать свою деятельность в будущем.