

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2021г.		за 2020г.	
			Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
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	44	36	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель:

(подпись)

Нюхалов Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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



Руководитель

(подпись)

11 февраля 2022 г.

Нюхалов Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

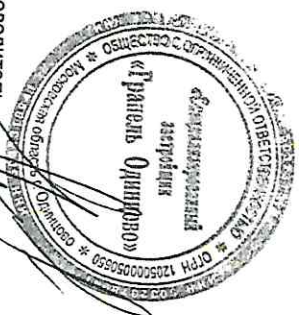
4. Запасы

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.	10	-	10	26	(22)	-	X	14	-	14	
в том числе:	5420	за 2020г.	-	-	-	16	(9)	-	X	10	-	10	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	10	-	10	26	(22)	-	-	14	-	14	
	5527	за 2020г.	-	-	-	16	(9)	-	-	10	-	10	

## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель  
(подпись)

Нюханов Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5602	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3	-	209	-	(187)	-	-	X	X	-	25	-
в том числе:	5530	за 2020г.	-	-	34	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2021г.	3	-	209	-	(187)	-	-	-	-	-	25	-
	5513	за 2021г.	-	-	24	-	(21)	-	-	-	-	-	3	-
	5533	за 2020г.	-	-	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	3	-	209	-	(187)	-	-	X	X	-	25	-
Итого	5520	за 2020г.	-	-	34	-	(31)	-	-	X	X	-	3	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	36	210	13	-	-	-	-	-	-	259
в том числе:	5571	за 2020г.	-	35	1	-	-	-	-	-	-	36
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	36	210	13	-	-	-	-	-	-	259
	5573	за 2020г.	-	35	1	-	-	-	-	-	-	36
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	20	203	-	-	-	-	-	-	-	36
в том числе:	5580	за 2020г.	-	40	1	-	-	-	-	-	-	20
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	20	203	-	-	-	-	-	-	-	36
	5581	за 2020г.	-	40	-	-	-	-	-	-	-	20
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2021г.	56	413	13	-	-	-	-	-	-	295
	5570	за 2020г.	-	75	2	-	-	-	-	-	-	56

## 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	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Нюхагов Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.





**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

11 февраля 2022 г.

Нюхапов Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
			за 2021г.		
			за 2020г.		
			за 2021г.		
			за 2020г.		



Руководитель

(подпись)

Нюхалов Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**  
**«СЗ «ГРАНЕЛЬ ОДИНЦОВО»**  
**ИНН 5032318941 КПП 503201001**

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

23.06.2020 принято Решение № 1 Учредителя о создании Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Гранель Одинцово» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество)

Государственная регистрация юридического лица осуществлена 29.06.2020 Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области, основной государственный регистрационный номер: **1205000050650**.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения с 29.06.2020г. с присвоением **ИНН 5032318941, КПП 503201001**.

Юридический адрес: РФ, 143085, Московская область, г. Одинцово, рабочий поселок Заречье, территория 12 месяцев жилой комплекс, стр.13, помещение I, комн.50, этаж 3

Телефоны: 8 (499) 750-14-14

Присвоенные коды Обществу:

- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12300 (общества с ограниченной ответственностью)
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 41.20 (строительство жилых и нежилых зданий)

Единоличным исполнительным органом управления и контроля Общества является:

- Генеральный директор Нюхалов Сергей Владимирович, действующий на основании Решения № 1 от 23.06.2020 и Устава.

Состав Совета директоров Общества:

1. Председатель Совета директоров: не избирался.

2. Члены Совета директоров: не избирались.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций единоличный исполнительный орган Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020,2021 г. - 0 (ноль) человек.

## **2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС**

Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации 29.06.2020г.

В соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

На момент создания Общества 29.06.2020г. и на 31.12.2020г.:

- единственный участник ООО «ГК «Гранель» (ОГРН 1207700178586, ИНН 9710083336 резидент РФ), доля участия в уставном капитале Общества -100%.

На 31.12.2021 года:

-участник 1 – ООО «ГК «Гранель» (ОГРН 1207700178586, ИНН 9710083336) – 49%.

-участник 2- ООО «Гранель» (ОГРН 1145018000467, ИНН 5018161287)- 51%.

### **3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ и РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Основной целью Общества является получение прибыли от предпринимательской деятельности.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- строительство жилых и нежилых зданий, а также иные виды деятельности в соответствии с кодами ОКВЭД.

Учетная политика Общества определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ и в валюте РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении (в рублях и копейках) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика Общества формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ1/2008.

Изменений учетной политики по сравнению с предыдущим годом, по сравнению с предшествующим отчетному году в учетную политику Общества, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) Общества, не вносились.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота
- достоверность

- своевременность
- осмотрительность
- приоритет содержания над формой
- непротиворечивость
- рациональность

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями Законодательства РФ.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Существенность - ошибка составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Признание доходов и расходов по методу начисления.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам.

Вступительные остатки бухгалтерской отчетности на начало 2021г. не изменялись.

### 3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 - основные средства и начисление амортизации отсутствуют.

### 3.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету и отражаются в отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых на производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в составе расходов будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В составе запасов отражены Расходы будущих периодов.

(тыс.руб)

Год	Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло/списано на расходы	Остаток на конец отчетного периода
2020	-	16	(6)	10
2021	10	26	(22)	14

### 3.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность подразделяется на долгосрочную - со сроком погашения после отчетной даты более 1 года, и краткосрочную – менее 1 года.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в части авансов выданных.

Год	(тыс.руб.)				
	Остаток на начало отчетного периода	на	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного периода
2020	-		34	(31)	3
2021	3		209	(187)	25

Дебиторская задолженность является текущей.

Резерв по сомнительным долгам в 2020,2021гг. не создавался.

### 3.4. Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются денежные средства на расчетных банковских счетах.

Наименование банка	(тыс.руб.)	
	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
ПАО «Сбербанк»	4	17

### 3.5. Налог на добавленную стоимость

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (далее по тексту НДС) Общество отражает сумму НДС, подлежащую либо возмещению из бюджета, либо включению в стоимость, при выполнении условий, предусмотренных Налоговым Кодексом РФ.

	(тыс.руб.)	
	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
НДС по приобретенным ценностям	2	1

### 3.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020,2021гг. не создавался.

### 3.7. Отложенный налоговые актив

Год	Сумма вычитаемой временной разницы	(тыс.руб.)				Вид
		Остаток на начало отчетного периода	Возникло	Погашено	Остаток на конец отчетного периода	
2020	Убыток - 33 884,05 руб.	-	6	-	6	Расходы будущих периодов в НУ
2021	Убыток - 94 411,16 руб.	6	19	-	25	

По итогам отчетных периодов сформирован отложенный налоговый актив в связи с образовавшейся вычитаемой временной разницей, которая будет признана в следующих отчетных периодах.

### 3.8. Долгосрочные активы к продаже.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в группе статей «Запасы», тем самым показывая, что вероятность его продажи достаточно велика и Общество планирует продать этот объект в течение срока, не превышающего 1 год с момента переквалификации.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 долгосрочные активы к продаже в Обществе отсутствуют.

### 3.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность подразделяется на долгосрочную - со сроком погашения после отчетной даты более 1 года, и краткосрочную – менее 1 года.

Кредиторская задолженность включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам управления, аренды, приобретения неисключительных прав и др. (без заемных средств п.3.10)

(тыс.руб)

Год	Остаток на начало периода	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного периода
<b>Краткосрочная задолженность</b>				
2020	-	41	(21)	20
2021	20	203	(187)	36

### 3.10. Заемные средства и затраты по займам полученным

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных денежных средств.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Проценты, дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Единицей бухгалтерского учета по займам является задолженность по займодавцу и по каждому договору займа.

Расчеты по уплате процентов отражаются в бухгалтерском учете обособленно от расчетов по основной сумме долга.

Сумма процентов отражается в бухгалтерской отчетности вместе с основной суммой долга в зависимости от срока погашения либо в составе долгосрочной, либо краткосрочной задолженности. Проценты признаются прочими расходами.

Заключен договор займа с ООО «ГК «Гранель». Ставка по договору займа- 7%. Срок погашения займа и процентов по займу – до 31.12.2023г.

(тыс.руб.)

Год	Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Возникло обязательств	Погашено обязательств/перевод в краткосрочную	Остаток на конец отчетного периода
2020	1. Долгосрочная задолженность по займу, в т.ч.	-	36	-	36
	Основной долг	-	35	-	35
	проценты	-	1	-	1
	2. Краткосрочная задолженность по займу	-	-	-	-
2021	1. Долгосрочная задолженность по займу, в т.ч.	36	223	-	259
	Основной долг	35	210	-	245
	проценты	1	13	-	14
	2. Краткосрочная задолженность по займу	-	-	-	-

### 3.11. Признание доходов и расходов.

#### 3.11.1. Доходы.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В 2020, 2021г доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов у Общества не было, в связи с организационными мероприятиями начала деятельности по основному виду ОКВЭД 41.20.

#### 3.11.2. Расходы.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

3.11.2.1. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

Управленческие расходов ежемесячно списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

(тыс.руб)

Вид расхода/Год	2021	2020
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(68)</b>	<b>(30)</b>
<b>Прочие, в т.ч.</b>		
Аренда офиса	(44)	(20)
Прочие расходы	(1)	(4)
Списание РБП	(23)	(6)

### 3.11.2.2. Прочие расходы.

Вид расхода/Год	2021	2020
<b>Прочие расходы, в т.ч.</b>	<b>(144)</b>	<b>(4)</b>
Услуги банков по обслуживанию расчетных счетов	(13)	(3)
Штраф за несвоевременную сдачу отчетов в ПФР	-	(1)
Услуги связи, не принимаемые в НУ	(131)	

### 3.12. Финансовый результат

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - конечный финансовый результат, полученный по итогам деятельности Общества по состоянию на отчетную дату; характеризует увеличение (уменьшение) капитала за отчетный год и за весь период деятельности Общества (накопление капитала за этот период).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на отчетную дату складывается из нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет и чистой прибыли (убытка) отчетного года.

(тыс.руб)

Год	Прибыль/убыток ()	ОНА	Чистый убыток ()	Чистая прибыль
<b>2020</b>	(35)	6	(29)	-
<b>2021</b>	(225)	19	(206)	-

### 3.13. Расходы по налогу на прибыль

Объектами, в отношении которых ведется учет разниц, признаются доходы и расходы отчетного периода, учтенные при формировании прибыли в бухгалтерском и налоговом учете.

Доходов и расходов, не учитываемых в целях определения налоговой базы для расчета налога на прибыль за 2020, 2021 не было.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине произведения бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку налога на прибыль, установленную законодательством о налогах и сборах в РФ.

Ставка налога на прибыль в 2020г. и 2021г. составляла 20%.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2021г.- 0 (ноль) тыс.руб., ОНА- 19 тыс.руб.

### **3.14. Сведения об уплаченных налогах.**

В связи с отсутствием налоговой базы для исчисления НДФЛ, страховых взносов, отсутствием объектов имущества для исчисления налога на имущество, отсутствием налоговой базы для исчисления НДС и налога на прибыль в 2020, 2021 гг. в Обществе налоги и сборы не начислялись.

Недоимки по налогам и сборам отсутствуют.

### **3.15. Информация о связанных сторонах.**

Связанными сторонами в 2021 г. являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «ГК «Гранель» (ОГРН 1207700178586)

ООО «ГК «Гранель» выдан заем Обществу. Движение по займу отражено в п.3.10 «Заемные средства и затраты по займам полученным».

Операция по продаже доли в уставном капитале ООО «СЗ «Гранель Одинцово» (51%) отражена в п.3.18 «Капитал».

2. Общество с ограниченной ответственностью «Гранель» (ОГРН 1145018000467);

Операция по приобретению доли в уставном капитале ООО «СЗ «Гранель Одинцово» (51%) отражена в п.3.18 «Капитал».

3. Генеральный директор С.В.Нюхалов

Генеральный директор работает в Обществе по совместительству. Заработная плата и иные выплаты не начислялись.

4. Нигматуллин Ильшат Анварович (ИНН026705676708)-является участником ООО «Гранель»-99%, ООО «ГК «Гранель»-99%.

### **3.16. Активы и обязательства в иностранной валюте.**

Активы и обязательства в иностранных валютах у Общества отсутствуют.

### **3.17. Инвентаризация имущества и обязательств.**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация проводится в сроки, утвержденные приказом единоличного исполнительного органа на отчетную дату, также утверждается перечень имущества и финансовых обязательств.

Результаты годовой инвентаризации отражаются в бухгалтерском учете и в годовой бухгалтерской отчетности.

### **3.18 Капитал**

#### **3.18.1. Уставный капитал**

Уставный капитал - зарегистрированная в учредительных документах совокупность вкладов (долей, акций, паевых взносов) акционеров (участников) общества, удостоверяющих обязательственные права участников общества (акционеров) по отношению к Обществу. Уставный капитал определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Уставный капитал оценивается на момент регистрации Общества в сумме, определенной в учредительных документах, независимо от задолженности акционеров (участников) по вкладам (взносам) в уставный капитал.

Изменение (увеличение или уменьшение) уставного капитала отражается в учете на момент государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

Уставный капитал Общества на момент создания составлял 10 тыс. руб.

В соответствии с Договором купли продажи части доли в уставном капитале ООО «СЗ «Гранель Одинцово» заключенным 04.06.2021г., ООО «ГК «Гранель» продало часть своей доли 51% ООО «Гранель» (ОГРН 1145018000467). Изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 11.06.2021г.

Уставный капитал Общества

(тыс.руб.)

Год	Участник	На начало отчетного периода		Увеличение/уменьшение сумма	На конец отчетного периода	
		Доля, %%	сумма		Доля, %%	сумма
2020	ООО «ГК «Гранель»	100	10		100	10
2021	ООО «ГК «Гранель»	100	10	/ (5)	49	4,9
	ООО «Гранель»			5/	51	5,1
	<b>ИТОГО уставный капитал</b>	<b>100</b>	<b>10</b>	<b>5/(5)</b>	<b>100</b>	<b>10</b>

#### 3.18.2. Резервный капитал

Резервный капитал представляет собой страховой капитал Общества, предназначенный для возмещения убытков от хозяйственной деятельности, а также для выплаты доходов инвесторам и кредиторам в случае, если на эти цели не хватает прибыли

В 2020, 2021г. резервный капитал не формировался.

#### 3.18.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал - часть капитала Общества, не связанного с вкладами участников и приростом капитала за счет прибыли, накопленной за все время деятельности Общества.

В 2020, 2021г. добавочный капитал не формировался.

## 4. СВЕДЕНИЯ ОБ ИНФОРМАЦИИ, РАСКРЫВАЕМОЙ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Забалансовый учет – отражение информации по объектам, стоимость которых не входит в валюту баланса, а именно, информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, условных прав и обязательств, а также информации для контроля за отдельными хозяйственными операциями.

На забалансовых счетах ведется, в частности, учет следующих видов имущества, временно находящегося в пользовании или распоряжении организации (переданного в пользование или распоряжение), условных прав и обязательств:

- арендованные основные средства (в том числе по лизингу);

Объекты арендованных основных средств отражаются в учете и отчетности в оценке, указанной в договорах аренды.

В случае невозможности получения от арендодателя вышеперечисленной информации стоимость арендованных объектов основных средств определяется Обществом-арендатором, исходя из имеющейся информации.

Получено в аренду помещение согласно договору аренды

Данное помещение отражено в отчетности по сумме арендных платежей за период аренды в отчетном году (в связи с отсутствием другой информации):

-по состоянию на 31.12.2020г.- 36 тыс.руб.

-по состоянию на 31.12.2021г.- 44 тыс.руб.

## **5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

---

### **5.1. Лицензии:**

У Общества отсутствуют лицензии, наличие или отсутствие которых могут оказывать правовое влияние на деятельность Общества.

### **5.2. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:**

За прошедшие несколько лет экономическая ситуация в России нестабильная, Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

### **5.3 Налогообложение:**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

#### **5.4. Судебные разбирательства**

Обществом в 2020,2021 гг. судебные разбирательства не велись.

#### **5.5. Поручительства выданные и полученные**

Общество в 2020,2021 гг. не выдавало поручительств и не получало таковых.

### **6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

---

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

### **7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

---

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, принимает стратегические решения по результатам работы Общества в целом. Информация по сегментам в отчетном году не раскрывается.

### **8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ**

---

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 отсутствуют.

### **9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

---

Чистые активы- отрицательные:

- на 31.12.2020 - (19) тыс.руб.

- на 31.12.2021 - (225) тыс.руб.

Общество несет убытки по причине подготовительных мероприятий. Поскольку строительство объектов носит долгосрочный характер, то получение основной части прибыли планируется по результатам реализации проектов строительства.

### **10.УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ и УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

---

В Обществе по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 условные активы и условные обязательства отсутствуют.

### **11.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

---

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

### 13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

---

Общество в 2020, 2021г. не принимало решений о прекращении деятельности.

Генеральный директор

«11» февраля 2022г.



С. В. Нюхалов