

**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			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

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		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

с.4

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.	909 441	(70 932)	-	-	-	(8 350)	-	-	-	909 441	(79 283)
	5210	за 2020г.	1 019 711	(62 736)	-	(110 270)	178	(8 375)	-	-	-	909 441	(70 932)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	210	(166)	-	-	-	(26)	-	-	-	210	(192)
	5211	за 2020г.	210	(126)	-	-	-	(40)	-	-	-	210	(166)
Сооружения	5202	за 2021г.	757	(101)	-	-	-	(11)	-	-	-	757	(112)
	5212	за 2020г.	757	(90)	-	-	-	(11)	-	-	-	757	(101)
Земельные участки	5203	за 2021г.	77 115	-	-	-	-	-	-	-	-	77 115	-
	5213	за 2020г.	185 960	-	-	(108 845)	-	-	-	-	-	77 115	-
Здания	5204	за 2021г.	831 359	(70 665)	-	-	-	(8 314)	-	-	-	831 359	(78 979)
	5214	за 2020г.	832 784	(62 520)	-	(1 425)	178	(8 323)	-	-	-	831 359	(70 665)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	316 635	3 344	-	-	319 978
	5250	за 2020г.	313 530	3 105	-	-	316 635
в том числе:							

Здания	5241	за 2021г.	316 635	3 343	-	-	319 978
	5251	за 2020г.	313 530	3 105	-	-	316 635
Прочие основные средства	5242	за 2021г.	29 878	-	(29 878)	-	-
	5252	за 2020г.	29 878	-	-	-	29 878

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Гончаров Игорь Николаевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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

Руководитель _____ **Гончаров Игорь Николаевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 709	-	453	-	(1 785)	-	-	-	-	-	-	1 377	-
	5530	за 2020г.	860	-	1	-	(722)	-	-	-	-	-	2 570	2 709	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	67	-	73	-	-	-	-	-	-	-	-	140	-
	5531	за 2020г.	120	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	-	67	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	71	-	376	-	(2)	-	-	-	-	-	-	445	-
	5532	за 2020г.	684	-	-	-	(613)	-	-	-	-	-	-	71	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 571	-	4	-	(1 783)	-	-	-	-	-	-	792	-
	5533	за 2020г.	56	-	1	-	(56)	-	-	-	-	-	2 570	2 571	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 709	-	453	-	(1 785)	-	-	X	-	-	-	1 377	-
	5520	за 2020г.	860	-	1	-	(722)	-	-	X	-	-	2 570	2 709	-

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	12 486	814	-	(8 883)	-	-	-	-	4 417
	5580	за 2020г.	6 956	8 132	-	(5 172)	-	-	-	2 570	12 486
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	143	2	-	(87)	-	-	-	-	58
	5581	за 2020г.	130	22	-	(9)	-	-	-	-	143
авансы полученные	5562	за 2021г.	8 106	-	-	(8 106)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	8 106	-	-	-	-	-	-	8 106
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 237	812	-	(690)	-	-	-	-	4 359
	5583	за 2020г.	6 826	4	-	(5 163)	-	-	-	2 570	4 237
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	12 486	814	-	(8 883)	-	X	-	-	4 417
	5570	за 2020г.	6 956	8 132	-	(5 172)	-	X	-	2 570	12 486

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 _____ **Гончаров Игорь Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	699	670
Отчисления на социальные нужды	5630	156	164
Амортизация	5640	8 314	8 314
Прочие затраты	5650	16 252	18 447
Итого по элементам	5660	25 421	27 595
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 421	27 595

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гончаров Игорь
Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 159	167	(602)	(60)	664
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	1 159	167	(602)	(60)	664

Руководитель _____
(подпись)

**Гончаров Игорь
Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гончаров Игорь
Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

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					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Гончаров Игорь**Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СитиИнжиниринг» ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СитиИнжиниринг», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2010 году на основании решения единственного участника.

Место нахождения Общества: 119034, г. Москва, Набережная Пречистенская ул., д.17, этаж 2, ком. 18. Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 7704 г. Москвы.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2020 г. участником Общества является:

№	Участники	Размер доли в руб.	Размер доли в %
1	Абрамов Самир Симандуевич	10 тыс.	100

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2021 г. составила 5 человек,

на 31.12.2020 г. составила 8 человек,

на 31.12.2019 г. составила 8 человек.

1.1. Основная деятельность

Главными направлением деятельности Общества в 2021 г. являлось: Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участника Общества.

Органами управления Общества являются:

- генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;

Общество имеет территориально-обособленное подразделение, зарегистрированное на территории Российской Федерации:

Наименование	Адрес
ООО «СитиИнжиниринг» Темрюкский район, п. Пересыпь	353500, Краснодарский край, Темрюкский район, п. Пересыпь

Территориально-обособленное подразделение не имеет баланса и банковского счета.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31.12.2020 г. № 04.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок ее обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (**восстановительной**) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным** способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам ;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов;

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

- Здания и сооружения – 30-100 лет;
- Машины и оборудование – 2 -25 лет;

2.2. Материально-производственные запасы

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 2021 г. ФСБУ 5/2019 отражены **перспективно**.

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

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

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, данные раскрываются **за минусом** дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

2.5. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцам займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

На 31 декабря 2021 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляет 8,5 %.

В течение 2021 г. произошло повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 4,25% до 8,5%.

2.6.Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.7.Признание выручки

В составе доходов от обычных видов деятельности отражены доходы от аренды .

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.8.Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.9.Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 3 месяцев, и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления».

2.10. Оценочные обязательства Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства (строка 1540).

2.11. Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском обособленно.

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете Общества, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

2.12. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2021 год были внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также уточнен порядок формирования резерва под обесценение запасов.

В связи с обязательным применением с 01 января 2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» внесены изменения в учетную политику на 2022 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности за 2021 г. были сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Отчет о финансовых результатах					
1	Себестоимость продаж (2120)	(27 595)	19 281	(8 314)	Изменение учетной политики в связи с введением директ-костинга
2	Управленческие расходы (2220)	0	(19 281)	(19 281)	

Отчет о движении денежных средств					
1	Денежные потоки от текущих операций. Поступления всего (4110)	26 610	4 451	31 061	Денежные средства на депозите по учетной политике являются денежными эквивалентами. Проценты по нему должны учитываться по строке 4119
2	Денежные потоки от инвестиционных операций. Поступления всего (4210)	124 638	(4451)	120 187	Ошибочно учтены проценты по депозитам, являющимся денежным эквивалентом

3.2. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2020 г. решено не выплачивать.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	500	913	1 701
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	500	913	1 701

Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до 3 месяцев)	10 000	8 000	364 000
Итого денежные эквиваленты	10 000	8 000	364 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	10 500	8 913	365 701

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.5. Кредиты и займы

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные кредиты и займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2021		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019	
			задолженность	Проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Векселя выданные	руб./ 0	2021-2025/по предъявлении, но не позднее 31.12.2028	1 312 206	0	1 306 206	0	1 646 213	0

3.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 1 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных в сумме 89 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2021 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 664 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

3.9. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2021 год	2020 год	Увеличение/ уменьшение (+/-)	Увеличение/ Уменьшение % (2020 г.-2021 г. / 2020 г * 100%) (+/-)
Доходы от сдачи имущества НДС 20%	24 425	19 021	5 404	28,4
Итого	24 425	19 021	5 404	28,4

3.10. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозиту/займам	177	193	4 418	0
Пожертвование	0		0	137 335
Резерв по отпускам в результате инвентаризации	60	0	34	0
Реализация основных средств		0	120 187	110 092
Госпошлина	0	79	0	110
Юридические услуги	0	0	0	673
Услуги банков	0	32	0	257
Прочие доходы/ расходы	0	1 705	0	1 787
Списание материалов в результате порчи	0	29 878	0	0
Недоимка и штраф земельному налогу	0	43	0	0
Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам прошлого периода, приведшим к излишней уплате налога	0	0	0	366

3.11. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода) по налогу на прибыль составила 6 538 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2021 г. составляла 20 %.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 6 317 тыс. руб. (27 825 тыс. руб. за 2020 г.)

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 221 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сальдо на 01.01.2021 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021 г.
Налоговый убыток	0	777	553	224
Резерв по отпускам	65	10	13	62
Убыток от реализации амортизируемого имущества	1	0	0	1
Итого	66	787	566	287

В годовой бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах) Общество по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2021 г. составил 0 тыс. руб..

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2021 г., которые в сумме составили + 221 тыс. руб.

Аналогичным образом были представлены сопоставимые данные за 2020 г. по стр. 2410 «Налог на прибыль», 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3.12. Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором Общества с 27 апреля 2011 г. назначен Гончаров Игорь Николаевич со сроком полномочий- 5 лет. Данный срок был пролонгирован до 26.04.2021 года Решением единственного участника Общества от 26.04.2016 г. По последнему утвержденному Уставу Общества у генерального директора- неограниченные полномочия.

Выплата денежных средств в адрес управляющего персонала за 2021 год составила 313,2 тыс. руб., что отражено в нижеследующей таблице:

Краткосрочные выплаты									тыс. руб.	
№ п/п	ФИО	Должность	Заработная плата (в т. ч. НДФЛ)	Отпускные	Премии	Компенсационные выплаты	НДФЛ	Страховые взносы	Незавершенные на отчетную дату операции	
1	Гончаров И.Н.	Генеральный директор	313,2	-----	-----	-----	46,8	79	----	

Выплата денежных средств в адрес управляющего персонала за 2020 год составила 314,1 тыс. руб., что отражено в следующей таблице:

Краткосрочные выплаты									тыс. руб.	
№ п/п	ФИО	Должность	Заработная плата (в т. ч. НДФЛ)	Отпускные	Премии	Компенсационные выплаты	НДФЛ	Страховые взносы	Незавершенные на отчетную дату операции	
1	Гончаров И.Н.	Генеральный директор	333	28	-----	-----	46,9	86	----	

3.13. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Абрамов Самир Симандуевич

3.14. Применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В 2020 г. Общество приняло решение не применять положения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

3.15. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.16. События после отчетной даты

После 31 декабря 2021 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.17. Непрерывность деятельности

Чистый убыток Общества в 2021 году составил 32 472 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 год имеет отрицательную величину (минус 155 077 тыс. руб.)

Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В данный момент подготовки и составления годовой бухгалтерской отчетности Обществом рассматривается вопрос о привлечении финансовой помощи от единственного участника Общества.

Так как все судебные процессы в отношении Общества прекращены, в связи с этим, в будущем не предвидится расходов, связанных с ними. Предполагается привлечение финансовой помощи от единственного участника Общества для развития Объектов в Краснодарском крае, принадлежащих Обществу. В данное время идет активная подготовка ввода этих объектов в эксплуатацию, от использования которых в последствии Общество планирует получать доходы.

3.18. Условные обязательства

У Общества отсутствуют условные обязательства

3.19. Риски хозяйственной деятельности

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

В 2021 году выявлен новый риск, связанный с распространением коронавирусной инфекции (COVID – 2019). Вместе с тем, предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам,

задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

31.01.2022

Генеральный директор

Гончаров И.Н.