

ООО «Кап-План»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г

Содержание:

1. Основные сведения об организации.....	стр. 1
2. Основа представления информации в отчетности.....	стр. 2-4
3. Вступительные и сравнительные данные.....	стр. 4
4. Пояснения к отдельным фактам деятельности.....	стр. 4-5
5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.....	стр. 5-6
6. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	стр. 6-8
7. Информация по прекращаемой деятельности.....	стр. 8
8. Информация о связанных сторонах.....	стр. 8
9. Информация по сегментам	стр. 8
10. События после отчетной даты.....	стр. 8-9
11. Налоговое законодательство, начисленные налоги.....	стр. 9

1. Основные сведения об организации

1.1. ООО «Кап-План», Юридический и фактический адрес: 115114, Москва, ул. Дербеневская, д.24, стр.3

1.2. Дата государственной регистрации, номер регистрации: 05.11.2004 № 77 006350596

1.3. ОГРН: 1047796846790 ИНН: 7725524220 КПП: 772501001

1.4. Постановка на учет в ИФНС России №25 по г. Москве «05»ноября 2004 г.

1.5. Свидетельство №77 001004026

1.6. Единственный Участник – АО «Мостекстильпром», ИНН: 7708044914, КПП: 772501001

1.7. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 3 509 147,02 рублей.

1.8. Органами управления являются Общее собрание участников.

1.9. Единоличный исполнительный орган – Управляющий, действующий на основании Устава Общества, назначен Решением единственного участника № 1-12/2016 от 27.12.2017 г. – Гребенщиков Юрий Владимирович

1.10. Общество имеет в собственности недвижимое имущество (нежилые помещения площадью 1335,9 кв.м.), расположенное по адресу 115114, Москва, ул. Дербеневская, д.24, стр.3, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права собственности №77АК 091631 от 04.05.2009 г., являющееся вкладом в Уставный капитал.

1.11. Сотрудников в штате в 2021 году не было

Среднесписочная численность сотрудников (включая совместителей) Общества составила

На 31. 12. 2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
0	0	1

1.12. Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 68.20.2. - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2217702740320, 06.04.2021

1.13. Филиалов и представительств Общество не имеет.

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета. В 2021 году действовала Учетная политика с изменениями от 22 декабря 2013 г., от 13.01.2016 г., от 23.12.2016 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2020 г. по сравнению с 2019 г. не вносились изменения. На 2021 год приказом №1/УП от 30.12.2020 г. утверждены следующие изменения и дополнения:

- Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0».
- Для оформления фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@. При изменении стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав применяется универсальный корректировочный документ (УКД), форма которого рекомендована ФНС России в Письме от 17.10.2014 № ММВ-20-15/86@. Форма УПД и УКД должна быть актуализирована по мере внесения изменений. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Обмен электронными документами с контрагентами производится через оператора электронного документооборота. Организация применяет электронный обмен документами в формах и форматах, утвержденных приказами ФНС и Минфина. Если формат документа не утвержден, организация применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается его копия на бумажном носителе. (Основание: ч. 5, 6 ст. 9 Закона № 402-ФЗ) Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно. (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды")
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы"; Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)
- Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") ведется балансовым методом

2.2. . Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений)

(далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. 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 этот отчетный период. Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей Бухгалтерского баланса являются следующие показатели:

- Внеоборотные активы
- Оборотные активы
- Капитал и резервы
- Долгосрочные обязательства
- Долгосрочные обязательства

Группой статей Отчета о прибылях и убытках являются следующие показатели:

- Выручка
- Себестоимость
- Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие и управленческие расходы)
- Прочие доходы (включая проценты к получению)
- Прочие расходы (включая проценты к уплате)
- Прибыль для налогообложения
- Текущий налог
- Изменения отложенных налоговых обязательств и активов
- Чистая прибыль

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложена Управляющим на главного бухгалтера.

2.4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 (один) раз в год. Инвентаризация иных активов и обязательств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация иных активов и обязательств проводилась в 2021 году по состоянию на 31.12.2021 года.

2.5. Валютные операции в 2021 году не осуществлялись.

2.6. Приобретение или создание НМА в 2021 году не осуществлялось.

2.7. Общество в 2021 году не осуществляло НИОКР.

2.8. Общество не является пользователем недр и не имеет материальных и нематериальных поисковых активов.

2.9. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н

2.10. Незавершенного строительства нет.

2.11. Финансовые вложения в виде выданных и полученных займов учитываются в составе краткосрочных или долгосрочных заемных средств в соответствии с условиями договоров: а) при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; б) при сроке погашения свыше 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по займам и кредитам в краткосрочную не производится.

- 2.12. Учет материально-производственных запасов производится по фактическим ценам, списание их по себестоимости каждой единицы.
- 2.13. Незавершенного производства и готовой продукции нет.
- 2.14. Добавочного капитала нет.
- 2.15. Резервного капитала нет.
- 2.16. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.
- 2.17. В 2021 г. Общество не получало целевое финансирование и государственную помощь.
- 2.18. Компания признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств.
- 2.19. Арендованные основные средства – Общество арендует линии водопровода, канализации, кабельные линии, по которым получает коммунальные ресурсы и стоимость которых в договоре аренды не определена.
- 2.20. На счете МЦ.04 учитывается стоимость малоценного инвентаря в эксплуатации
- 2.21. У Общества заключен договора ипотеки между ООО «Кап-план» и ПАО «МИнБанк», в рамках обеспечения исполнения обязательств в полном объеме ООО «Торговая компания «И.В.В.» (ИНН 5008035526). По договору ипотеки Залогодатель передает, а Залогодержатель принимает в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по Кредитному договору в залог нежилое помещение, общей площадью 1335,9 кв. м., инв. №1328/3, лит.3, кадастровый/условный номер: 77:05:0001002:5927, сумма залога 67 440 тыс. руб.
- 2.22. Доходы общества формируются в момент выполнения услуг, работ, передачи ТМЦ
- 2.23. Расходы общества формируются при получении работ, услуг, и передаче ТМЦ в эксплуатацию
- 2.24. Договоров строительного подряда в 2021 г. у Общества не было
- 2.25. Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О.	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной
1	АО «Мостекстильпром»	Единственный участник
2	Ершов Александр Анатольевич	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа АО «Мостекстильпром»

- 2.26. Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается
- 2.27. События после отчетной даты, способные повлиять существенно на данные бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

3. Вступительные и сравнительные данные

- 3.1. Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.
- 3.2. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2020 г. в сравнительных данных отчета о финансовых результатах за 2020 г. исправлена арифметическая ошибка (стр. 2412).

4. Пояснения к отдельным фактам деятельности

- 4.1. 20.07.2018 г. Советом директоров ОАО «Мостекстильпром» было принято решение о крупной сделке Обществом о передаче недвижимого имущества (нежилых помещений площадью 1335,9 кв.м.) в залог по согласованной стоимости имущества в размере 67 440 000,00 руб. ПАО «МИнБанк» по Договору ипотеки №170-КЛЗ/18-И02 от 27.07.2018 г. для обеспечения исполнения обязательств по Кредитному договору №170-КЛЗ/18 от 27.07.2018 г. в интересах третьего лица ООО «Торговая компания «И. В. В.». Решение было принято

с учетом величины чистых активов по состоянию на 30.06.2018 г. в размере 4 462 632,39 руб. и остаточной стоимости передаваемого недвижимого имущества по состоянию на 30.06.2018 г. в размере 1 691 293,82 руб.

В 2019 году предприятие ООО «Торговая компания «И. В. В.», в пользу которой по договору ипотеки было заложено недвижимое имущество, объявлено банкротом и находится в стадии ликвидации. Поэтому в Обществе для целей бухгалтерского учета в 2019 году создан резерв в размере 3 509 тыс. руб. под обесценение заложенного актива.

В 2020 году по резерву под обесценение заложенного актива признан отложенный налоговый актив в размере 702 тыс.руб.

В 2021 году изменений по данной ситуации не было.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства: Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» и Пояснениях №2 Основные средства, причем в стр. 1150 с учетом основных средств в залоге. В 2021 году поступления и выбытия основных средств не было, начислена амортизация в размере 10 тыс. руб. для целей бухгалтерского учета и 138 тыс. руб. для целей налогового учета.

На балансе Общества числится недвижимое имущество, состоящее в Перечне объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как их кадастровая стоимость. На 2021 год установлена кадастровая стоимость объекта в размере 127 673 894 руб.

5.2. Долгосрочных финансовых вложений нет.

5.3. Отложенные налоговые активы: Информация об отложенных налоговых активах, отраженная в стр. 1180 бухгалтерского баланса Общества, включает признание отложенного налогового актива по резерву для целей бухгалтерского учета под обесценение финансовых вложений в виде предоставленных займов в размере 1 218 тыс.руб. и стоимости заложенного имущества в размере 3 509 тыс.руб., а также резерв по недополученным процентам в размере 147 тыс.руб. в 2019 г., в 2020 году - восстановление резерва по недополученным процентам в размере 147 руб. в связи с погашением долга по начисленным процентам, в 2021 г. восстановление резерва под обесценение финансовых вложений в размере 125 тыс.руб. в связи с возвратом части займа:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09						
Дебиторская задолженность	2				2	
Кредиторская задолженность	19		11		30	
Основные средства	674			28	646	
Оценочные обязательства и резервы	702				702	
Расходы будущих периодов	714				714	
Убыток текущего периода			360	360	0	
Финансовые вложения	243			25	218	
Убытки прошлых лет			265		265	
Итого	2 354	0	636	413	2 577	

5.4. Запасы: В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса и пояснениях №4 учитываются остатки ТМЦ, на 31.12.2021 г. остатков нет.

5.5. Дебиторская задолженность: В бухгалтерском балансе по стр. 1230 отражена дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в пояснениях №5. Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составляет 1 151 тыс.руб., в т.ч. наиболее крупные дебиторы (свыше 100 тыс.руб.):

Поставщики	
УФК по городу Москве(ДГИ) (аренда земельного участка	357

5.6. Краткосрочные финансовые вложения: В бухгалтерском балансе по стр. 1240 отражена задолженность по выданным займам за вычетом резерва на обесценение. Движение финансовых вложений в пояснениях №3:

Выданные займы	Тело займа на 31.12.2019	резерв 50%	погашение займа	Тело займа с учетом резерва на 31.12.2020	погашение займа	восстановление резерва	Тело займа с учетом резерва на 31.12.2021
Яворский Владимир Вячеславович ИП	2 436	1 218		1 218	250	125	1 093
итого займы	2 436	1 218		1 218	250	125	1 093

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса включают остатки по расчетному счету. Движения денежных средств и денежных документов в кассе организации нет. Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В Отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

5.8. Прочие оборотные активы, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса включают остатки несписанной стоимости неисключительных прав использования компьютерных программ.

5.9. Уставный капитал на 31.12.2021 г. в соответствии с Уставом составляет 3 509 тыс. руб. и оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2021 не производилось.

5.10. Переоценка внеоборотных активов не производилась

5.11. Добавочного капитала нет.

5.12. Резервного капитала нет.

5.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

5.14. Отложенные налоговые обязательства: отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, в размере 4 тыс.руб. представляют собой остаток признанного в 2016 г. отложенного налогового обязательства в связи с вводом в эксплуатацию основного средства (Шлаббаум в комплекте) для целей бухгалтерского учета со сроком полезного использования 85 мес. и включением в расходы при принятии к учету для налогового учета:.

5.15. Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

5.16. Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составляет 3 604 тыс. руб., в т.ч. крупные кредиторы:

Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики, в т. ч.	
АО "МОСТЕКСТИЛЬПРОМ"	683
Задолженность по налогам и сборам	1 716

5.17. Целевое финансирование Общество не получало целевое финансирование в 2021 г.

5.18. Государственная помощь Общество не получало государственную помощь в 2021 г.

5.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы: Оценочные обязательства, отраженные по стр. 1540 бухгалтерского баланса в размере 3 509 тыс. руб. представляют собой резерв под обесценение заложенного имущества.

5.20. Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности: Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Статьи	2021	2020
Стр. 2110 Выручка, в т.ч.	4 357	4 211
Аренда недвижимого имущества	4 319	4 111
Компенсация расходов на электроэнергию и водоснабжение	38	
Продажа оприходованного брошенного арендатором имущества		100

6.2. Расходы по обычным видам деятельности: Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Себестоимость продаж, стр. 2120, в т.ч.	2021 г.	2020 г.
Амортизация	10	43
Водоснабжение (отпуск/прием/сброс),	84	72
Охрана	110	110
МБП	12	57
Уборка, вывоз мусора	136	153
Электроснабжение	541	469
Аренда частного имущества - оборудование МТП	253	253
Противопожарные мероприятия, с учетом испытания кранов	130	83
Тепло	236	176
Стоимость оприходованного брошенного арендатором имущества товара		100
Итого	1 512	1 516,00

6.3. Управленческие расходы: Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Управленческие расходы, стр. 2220, в т.ч.	2021 г.	2020 г.
ФОТ		
Страховые взносы		
Аренда федерального и муниципального имущества (аренда земли ДГИ)	1059	1 053
Услуги связи (телефония, Интернет)	44	51
Уборка, вывоз мусора (дератизация)	7	7
Юридические услуги	56	724
Подготовка документов (чертежи, проекты, кадастры и т.д.)		40
Почтовые расходы	12	1
Услуги бухучета	444	508
Услуги внешнего управляющего	60	555
Прочие	3	
ИТОГО	1685	2 939

6.4. Договоры строительного подряда в 2021 году не выполнялись

6.5. Прочие доходы и расходы: Прочие доходы и расходы за 2021 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы, в т.ч.		
% к получению, стр. 2320	23	24
Прочие доходы, стр. 2340, т.ч.	125	624
Восстановление резерва на обесценение	125	
Списание кредиторской задолженности		624
Прочие расходы по стр. 2350, в т.ч.		
Налог на имущество	2 298	2170
Налог на имущество оспоренная кадастровая стоимость за 2019		-461
Расчетно-кассовое обслуживание	25	26
Списание дебиторской задолженности	113	65
Иные внереализационные расходы, не принимаемые в НУ корп 69		16
Итого	2 436	1817

6.6. Налог на прибыль Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль/убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила в 2020 году – убыток 1 582 тыс. руб., в 2021 г. – убыток 1 326 тыс.руб.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

8. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	АО «Мостекстильпром»	Единственный участник
2	Ершов Александр Анатольевич	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа материнской компании

В 2021 году дивиденды в пользу учредителя не производились. В 2021 году в пользу материнской организации АО «Мостекстильпром» выполнено услуг на сумму 302 тыс. руб., получено от нее услуг на сумму 1 053 тыс.руб., сальдо по взаимным расчетам на 31.12.2021 г. составляет 758 тыс. руб. в пользу АО «Мостекстильпром»

9. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), уменьшился доход в связи с тем, что несколько арендаторов с окончанием сроков расторгли договоры аренды.. Распространение коронавируса и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ может оказать значительное влияние на деятельность Общества, карантина персонала, трудностей у контрагентов-покупателей. Эти обстоятельства можно считать событием после отчетной даты. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В то же время Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается. Иными событиями после отчетной даты, (например, погашение кредитов и т.д.) которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности, являются погашение кредитов и долгов.

Также событием после отчетной даты можно считать необходимость проведения в ближайшем будущем ремонтных работ в связи с полученным техническим заключением в результате проведенного обследования технического состояния несущих и ограждающих конструкций части здания,

подтвердившего необходимость усиления несущих способностей здания, в том числе фундаментов, несущих стен, системы колонн, этажных перекрытий, конструкцию кровли, конструкций элементов фасада здания и других конструкций. Для проведения ремонтных работ предстоит привлечение заемных средств.

11. Налоговое законодательство –

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Учет налогов и расходов ведется по методу начисления. Момент определения налоговой базы по НДС определяется в соответствии с п.1 ст. 167 НК РФ. Налоговый период по НДС установлен квартал.

За отчетный период начислено:

Налоги	тыс. руб.
Налог на прибыль	
Налог на имущество	2 298
- в том числе налог по объекту недвижимого имущества, налоговая база в отношении которого, определяется исходя из кадастровой стоимости за 2021	2 298
Налог на добавленную стоимость	665
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	0
- в том числе дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятых на работах с тяжелыми условиями труда	0
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	0
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	0
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0
Транспортный налог	0

Руководитель Управляющий ИП

Гребенчиков Ю. В.