(

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Афанасьевский»

за 01.01.2021-31.12.2021

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*3*
3.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*7*
4.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*7*
5.	*ЗАПАСЫ*	*7*
6.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*7*
7.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*7*
8.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*7*
9.	*ЧИСТЫЕ АКТИВЫ*	*7*
10.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*7*
11.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*8*
12.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		*8*
13.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА		*8*
14.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ		*9*
15.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ		*9*
16.ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		*9*
17.СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА		*10*
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ		*10*

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Афанасьевский» за 2021 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Афанасьевский» за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 123001, г. Москва, Ермолаевский пер., д. 27, этаж 6, офис 600

Почтовый адрес Общества: 123001, г. Москва, Ермолаевский пер., д. 27, этаж 6, офис 600

Общество осуществляет деятельность- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Дата государственной регистрации: 10.01.2018, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве , ОГРН 1187746007481

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 1 человек.

Единоличный исполнительный орган представлен Генеральным директором – Коваль Еленой Вячеславовной.

Настоящая отчетность была подписана 04 марта 2022 г.

По состоянию на 31.12.2021 зависимых обществ не имеется.

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 3 000 тыс. рублей . Участниками Общества являются :

Казбеков А.С.-50 % доли Общества,

Меньшина Н.В. .-50 % доли Общества

На 31.12.2021 изменений нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» , а так же положениями и стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. В целях бухгалтерского учета стоимость основных средств менее 40 000 руб. считать несущественной и при вводе в эксплуатацию эти основные средства списывать в расходы периода , в котором понесены затраты на их приобретение. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 “Запасы” в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при

производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены.

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. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен квартал.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В конце каждого отчетного года Общество проводит тест на обесценение стоимости материальных ценностей. Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов. По недвижимому имуществу, предназначенному для перепродажи и принятому к учету в составе товаров в соответствии с положением учетной политики организации рыночной стоимостью признается ее кадастровая стоимость на последнюю отчетную дату года (в 2020 г.- 31.12.20 г). На сумму снижения стоимости товаров создается резерв.

Чистая стоимость реализации запасов это предполагаемая цена, согласно которой можно реализовать запасы за вычетом необходимых расходов на производство, подготовку к продаже и продажу.

Материалы списываются в производство при вводе в эксплуатацию на счет 44 «Расходы на продажу» по методу средней себестоимости.

Товары при продаже списываются по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам создаются при выполнении двух условий - дебиторская задолженность просрочена (или с большой степенью вероятности будет просрочена) и не обеспечена гарантиями, не зависимо от способа выявления такой задолженности. Оценку вероятности погашения сомнительной дебиторской задолженности проводить в следующем порядке:

- при наличии письменного подтверждения (не реже, чем один раз в квартал) от должника информации об имеющейся задолженности и готовности ее погасить с указанием срока погашения- задолженность не считать сомнительной.

- при наличии письменного подтверждения (не реже, чем раз за полгода) от должника информации об имеющейся задолженности и готовности ее погасить без указания срока погашения- задолженность считать сомнительной и создавать резерв в размере 50% от суммы задолженности

- при отсутствии какого-либо письменного подтверждения создавать резерв в размере 100% от суммы задолженности.

При каждом изменении информации от должника о порядке признания и погашения задолженности изменяется и оценочное значение резерва.

Списание сумм дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности осуществляется за счет средств ранее созданного резерва по сомнительным долгам. Восстановление созданного резерва осуществляется в случае погашения или выбытия (передачи прав требования) дебиторской задолженности, по которой ранее был создан резерв, на дату погашения соответствующей задолженности.

Доходы

Доходы от основной деятельности в 2021 году представляют собой доходы от перепродажи собственного недвижимого имущества.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент выполнения работ, оказания услуг, передачи права собственности на товары за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Доходы по долговым финансовым вложениям относятся к прочим поступлениям.

Расходы

При отражении хозяйственных операций по торговой деятельности используется счет 44 «Расходы на продажу». Выполненные работы и оказанные услуги, которые связаны с управлением организацией так же учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу», т.к. основным видом деятельности является деятельность по перепродаже товаров. Списание этих затрат производится в конце того отчетного периода, в котором они возникли в полном объеме в дебет счета 90-7 «Расходы на продажу».
При приобретении товаров на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки платежа, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полной сумме кредиторской задолженности. При этом кредиторская задолженность по оплате за товары отражается по кредиту счета 60.01 " Расчеты с поставщиками и подрядчиками", кредиторская задолженность по оплате процентов за отсрочку платежа по кредиту счета 60.04, "Расчеты с поставщиками и подрядчиками (проценты за отсрочку платежа)".

Учет расходов по займам и кредитам

Кредиторская задолженность по заемным средствам и долговым ценным бумагам отражается в бухгалтерской отчетности отдельно от суммы причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Процентный доход или дисконт по заемным обязательствам (в т.ч. по ценным бумагам) начисляется в бухгалтерском учете равномерно ежемесячно, по состоянию на последнее число отчетного периода или на дату погашения займа в зависимости от того, какое событие произошло раньше.

В целях учета процентов по заемным средствам, используемым для приобретения инвестиционного актива считается инвестиционным активом имущество, подготовка которого к предполагаемому использованию требует времени (не менее одного месяца) и затрат на приобретение и (или) строительство.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они

характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто в составе соответствующей строки отчета о движении денежных средств «Прочие поступления/платежи» денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Если ведется необлагаемая НДС деятельность, то суммы НДС включаются в сумму платежей поставщикам и подрядчикам.

В строку «Прочие платежи» включаются также денежные потоки по расчетам по прочим налогам и сборам, за исключением денежных потоков по налогу на прибыль , страховых взносов и НДФЛ.

Денежные потоки по текущей деятельности, связанные с оплатой труда работников, включают в себя также суммы, уплаченные по договорам гражданско-правового характера с физическими лицами, суммы налога на доходы физических лиц, уплаченные Обществом как налоговым агентом и суммы страховых взносов во внебюджетные фонды.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: от размещения средств на депозитных (овернайт и прочих краткосрочных) счетах банков.

К денежным эквивалентам Компания относит высоколиквидные финансовые вложения, по которым риск изменения стоимости вложения незначителен, например, депозиты, открытые в кредитных организациях до востребования, векселя Сбербанка России со сроком погашения до 3 месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

При бухгалтерском учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ, применен курс иностранной валюты, установленный законом или соглашением сторон на дату совершения операции. Стоимость авансов и предварительных платежей не пересчитывается, а включается в состав общей стоимости активов и обязательств в рублях по курсу, действовавшему на дату

перечисления средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты. По активам и обязательствам, для стоимости которых законом или соглашением сторон курс не установлен, применен курс иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Изменения в учетной политике

В связи с вводом в действие с 01.01.2021 нового ФСБУ 5/2019 "Запасы" и отменой ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в учетную политику организации с 01.01.2021г. внесены изменения приказом б/н от 31.12.2020 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Приказом № 01 от 31.12.20 г. внесено изменение в учетную политику организации: п.29 УП принять в следующей редакции: Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 9%.; п.31.2.УП Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет более 9% от валюты баланса.

Изменения вступительного баланса

В 2021 году Общество не вносило изменения во вступительный баланс.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснениях № 2 к балансу.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде не представлена , т.к. финансовые вложения не приобретались.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 4 к балансу.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях № 5 к балансу.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства организации по состоянию на 31 декабря включают:

	2021 г. , тыс. руб.	**2020 г. , тыс. руб.**	**2019 г. , тыс. руб.**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	123	962	336
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**123**	**962**	**336**

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 года Уставный капитал в сумме 3 000 тыс.руб. участниками полностью оплачен.

9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.19 г. чистые активы Общества составили (-200 496) тыс.руб.
По состоянию на 31.12.20 г. чистые активы Общества составили (-209 346) тыс.руб.
По состоянию на 31.12.21 г. чистые активы Общества составили (-170 345) тыс.руб.
В 2021 г. показатель увеличился за счет полученных прочих доходов.
В 2022 г. планируется продажа недвижимости, находящейся на балансе Общества.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Займы предоставлены участниками Общества и прочими физическими лицами для осуществления финансово-хозяйственной деятельности в связи с отсутствием доходов. Срок погашения этих займов-30.06.2021г. поэтому задолженность по займам по состоянию на 31.12.19 г. отражена в разделе долгосрочных обязательств

Бухгалтерского баланса, а по состоянию на 31.12.2020г. сумма долгосрочной задолженности по займам в бухгалтерском балансе переведена в краткосрочную задолженность. В 2021 г. срок погашения продлен до 30.06.2022 г. По состоянию на 31.12.2021г. вся задолженность Общества по полученным займам отражена , как краткосрочная. За 2019 г. задолженность по заемным обязательствам увеличилась на 3 500 тыс. руб. и составила 13 500 тыс. руб., кроме того, задолженность по начисленным процентам – 1 032 тыс. руб. С целью снижения финансовых убытков Общества 31.12.19г. заключены дополнительные соглашения к действующим договорам займа об обнулении ставки по займам с 01.01.2020 г. Все новые договора займа так же заключены со ставкой 0%. По состоянию на 31.12.2020 задолженность по заемным обязательствам увеличилась на 6 950 тыс. руб. и составила 20 450 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам не изменилась и составила– 1 032 тыс. руб. За 2021 г. задолженность по заемным обязательствам увеличилась на 11 300 тыс. руб. и составила 31 750 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам не изменилась и составила– 1 032 тыс. руб. Наличие и движение займов отражено в Таблице 5.3 Пояснений № 5 к балансу.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1540 Баланса отражаются оценочные обязательства на оплату отпусков. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря отчетного года. По состоянию на 31.12.19 остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков составил 15 тыс. руб. По состоянию на 31.12.20 остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков составил 3 тыс. руб. (Пояснения № 7 к балансу).

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений № 5 к балансу. 96% кредиторской задолженности составляет задолженность по договорам покупки недвижимости, включая проценты за отсрочку платежа. С 01.01.2019г. проценты за отсрочку платежа не начисляются по условиям всех договоров, кроме одного. С 01.10.20г. проценты не начисляются по всем договорам на приобретение недвижимости. Недвижимость приобретена на условиях коммерческого кредита (отсрочки платежа) со сроком погашения до 30.06.2021г. По состоянию на 31.12.19г. эта кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1450 прочие долгосрочные обязательства. Других обязательств строка 1450 баланса не содержит. В связи с тем, что до погашения задолженности по коммерческому кредиту по состоянию на 31.12.20г. осталось менее 12 месяцев (срок погашения 30.06.2021г.) в Бухгалтерском балансе задолженность переведена в краткосрочную и отражена по строке 1550 . В 2021 г. срок погашения по отдельным договорам был продлен до 30.01.2022г., а часть задолженности в пояснениях к балансу в табл. 5.4. отражена , как просроченная. Общая сумма этой задолженности отражена по строке 1550 баланса.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) в тыс. руб. от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Коммерческие расходы	Прибыль/убыток от продаж
Продажа товаров	-	*2 888*	*-2 888*
Итого за 2019 г.	**-**	**2 888**	**-2 888**
Продажа товаров	-	*8 128*	*-8 128*
Итого за 2020 г.	**-**	**8 128**	**-8 128**
Продажа товаров	-	*11 044*	*-11 044*
Итого за 2021 г.	**-**	**11 044**	**-11 044**

Значительное снижение суммы коммерческих расходов (-77%) в 2019г. обусловлено сокращением расходов на юридические услуги (27% от общей суммы снижения расходов) и отсутствием расходов на ТСЖ по квартирам (72% от общей суммы снижения расходов). Увеличение коммерческих расходов в 2020г.и 2021г. произошло

преимущественно по причине начисления налога на имущество с 01.04.20г. по приобретенному недвижимому имуществу. Расшифровка расходов представлена в Пояснениях № 6 к балансу.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020-2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2021 г., тыс. руб.	за 2020 г., тыс. руб.
Резерв на обесценение ТМЦ (погашение)	25 349	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам(погашение)	-	10
Курсовые разницы	-	1
Списание процентов по рассрочке платежа	9 541	-
Исправление ошибок прошлых лет	9	
Итого прочие доходы	**34 899**	**11**

Прочие расходы	за 2021 г., тыс. руб.	за 2020 г., тыс. руб.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) и по коммерческому кредиту (отсрочке платежа)	-	2 336
Расходы на услуги банков	17	18
Резервы на обесценение ТМЦ	14 386	-
Исправление ошибок прошлых лет	440	-
Итого прочие расходы	**14 843**	**2 354**

Снижение суммы по статье расходов на проценты по заемным средствам обусловлено тем, что с 01.01.2020г. по всем договорам займа и с 01.10.2020 по договору с начислением процентов за отсрочку платежа отменено условие о начисления процентов.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Компании, и на деятельность которых Компания способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Компании в 2021 году являются:

№	Физические лица/Юридические лица	Основания, для лица связанной стороной
1	Казбеков А.С.	Участник Общества
2	Меньшина Н.В.	Участник Общества
3.	Коваль Е.В.	Генеральный директор

За 12 месяцев 2021 года Компанией были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Объем операций, тыс. руб.	Вид операции
Коваль Е.В.	180	Начислена заработная плата за 2021 год
Казбеков А.С.	1 500	Выданы займы Обществу
	1 317	Списание задолженности по процентам (рассрочка платежа)
Меньшина Н.В.	2 000	Выданы займы Обществу

16. .ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информации о прекращаемой деятельности нет.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

События после отчетной даты отсутствуют.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По данным бухгалтерского учета за 2021 год прибыль до налогообложения составила 9 012 тыс. руб. , за 2020 год получен убыток в сумме 10 471 тыс. руб. По данным налогового учета за 2021 г. получена прибыль в сумме 14 тыс.руб., за 2020 год получен убыток в сумме 8 116 тыс. руб.

Разница в бухгалтерском и налоговом учете возникла вследствие применения различных норм законодательства в части отражения доходов/расходов для целей налогового и бухгалтерского учета. в тыс. руб.:

	Расчеты по налогу на прибыль 2021 г.	Расчеты по налогу на прибыль 2020 г.
Прибыль(Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	9 012	(10 471)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	1 703	2 094
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(3 505)	-
Постоянный налоговый расход	(302)	(473)
Отложенные налоговые активы	2 103	(1 621)
Перевод постоянных разниц во временные по товарам по треб. Законодательства в обл.бух.учета.В расчете налога не прим.	32 093	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	14	(8 116)
Уменьшение налогооблагаемой базы на 50%	7	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(1)	0

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) в тыс. руб.:

Причины возникновения постоянных разниц	**2021 г.**	**2020 г.**
Проценты по рассрочке платежа	(9)	(2 336)
Услуги по статье коммерческие расходы	(1 498)	(31)
Итого	(1 507)	(2 367)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход	(302)	(473)

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение вычитаемых временных разниц в тыс. руб.:

Причины возникновения вычитаемых разниц	**2021 г.**	**2020 г.**
Резерв на обесценение Запасов в БУ	10 524	-
Оценочные обязательства и резервы	(18)	12

Убыток текущего периода в налоговом учете	7	(8 116)
Итого	10 513	(8 104)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Отложенный налоговый актив	2 103	(1 621)

Генеральный директор _____ Е.В.Коваль

МП

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	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	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	-	-

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	1 127	1 109	1 121
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 _____ (подпись) **Коваль Елена Вячеславовна** (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	544 940	(160 464)	384 476	11 044	(11 044)	(14 826)	25 350	X	544 940	(149 940)	395 000
	5420	за 2020г.	544 940	(160 464)	384 476	8 128	(8 128)	-	-	X	544 940	(160 464)	384 476
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	544 940	(160 464)	384 476	-	-	(14 826)	25 350	-	544 940	(149 940)	395 000
	5423	за 2020г.	544 940	(160 464)	384 476	-	-	-	-	-	544 940	(160 464)	384 476
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	11 044	(11 044)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	8 128	(8 128)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Коваль Елена Вячеславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	21	-	1 048	-	(1)	-	-	-	-	-	1 068	-
	5530	за 2020г.	56	-	21	-	(56)	-	-	-	-	-	21	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	20	-	1 048	-	-	-	-	-	-	-	1 068	-
	5532	за 2020г.	56	-	20	-	(56)	-	-	-	-	-	20	-
Прочая	5513	за 2021г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	21	-	1 048	-	(1)	-	-	X	-	-	1 068	-
	5520	за 2020г.	56	-	21	-	(56)	-	-	X	-	-	21	-

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.	587 244	-	-	-	-	(587 244)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	14 532	-	-	-	-	(14 532)	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	572 712	-	-	-	-	(572 712)	-	-	-
в т.ч. Задолженность по коммерческому кредиту	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	572 712	-	-	-	-	(572 712)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	598 328	13 050	-	(1 798)	(9 549)	-	-	-	600 031
	5580	за 2020г.	10	8 748	2 336	(10)	-	587 244	-	-	598 328
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	160	20	-	(160)	-	-	-	-	20
	5581	за 2020г.	-	160	-	-	-	-	-	-	160
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 638	1 730	-	(1 638)	-	-	-	-	1 730
	5583	за 2020г.	10	1 638	-	(10)	-	-	-	-	1 638
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	21 482	11 300	-	-	-	-	-	-	32 782
	5585	за 2020г.	-	6 950	-	-	-	14 532	-	-	21 482
прочая	5566	за 2021г.	575 048	-	-	-	(9 549)	-	-	-	565 499
	5586	за 2020г.	-	-	2 336	-	-	572 712	-	-	575 048
в т.ч. Задолженность по коммерческому кредиту	5567	за 2021г.	575 048	-	-	-	(9 549)	-	X	X	565 499
	5587	за 2020г.	-	-	2 336	-	-	572 712	X	X	575 048
Итого	5550	за 2021г.	598 328	13 050	-	(1 798)	(9 549)	X	-	-	600 031
	5570	за 2020г.	587 254	8 748	2 336	(10)	-	X	-	-	598 328

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	359 999	-	-
в т.ч. Задолженность по коммерческому кредиту	5594	359 999	-	-

Руководитель _____ **Коваль Елена Вячеславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Афанасьевский» ОГРН 1187746007481 ИНН 9710048670

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	26	2
Расходы на оплату труда	5620	194	346
Отчисления на социальные нужды	5630	56	87
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	10 768	7 693
Итого по элементам	5660	11 044	8 128
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	11 044	8 128

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

Руководитель _____ **Коваль Елена Вячеславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 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	3	18	-	-	21
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Коваль Елена Вячеславовна** (расшифровка подписи)

4 марта 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	395 000	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Коваль Елена Вячеславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

