ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СИНЕРГЕО» ЗА 2021 ГОД

Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «СинерГео» (далее – ООО «СинерГео», Общество) было образовано в 2018 году (Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения государственной регистрации от 29.05.2018)

Юридический адрес Общества : 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 20, этаж 1, помещение 1, комната 32, офис 6

Почтовый адрес Общества: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 20, этаж 1, помещение 1, комната 32, офис 6

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 года равен 186 440 рублей.

Учредители общества: Груздова Галина Николаевна

Паспорт 4504 034330, выдан ОВД «Коптево» города Москвы, дата выдачи 03.10.2002г. код подразделения 772-016, зарегистрирована по адресу: г. Москва, ул.Коптевская, дом 85, кв. 25

Согласно Решения №1 единственного учредителя Общества от 15.05.2018г. по состоянию на 31.12.2018г. 100% доли в УК Общества составляет 186 400 руб. и полностью принадлежит Груздовой Г.Н.

Согласно Решения №2 единственного учредителя Общества от 04.09.2018г. учредителем на расчетный счет Общества внесены денежные средства в сумме 920 500 руб. в качестве безвозмездной финансовой помощи на пополнение денежных средств Общества.

Основными видами деятельности ООО «СинерГео» являются:

Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Предоставление займов и прочих видов кредита (ОКВЭД 64.92)

Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг (ОКВЭД 66.19)

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021г. составила: 1 (один) человек

Общество лицензий не имеет и деятельности, требующей лицензирования, не ведет.

Единоличный исполнительный орган Общества: согласно приказу №1 от 29.05.2018г. Генеральным директором является Груздова Г.Н. В связи с отсутствием в штатном расписании Общества должности бухгалтерского работника обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности возложены на Груздову Г.Н.

Совет директоров не избирается.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Зависимых обществ не имеет.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие 8.3

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора № УП-4 от 30 декабря 2020года.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются
к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов
(кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

	Сроки полезного использования (месяцев)	
Группы основных средств	**От (минимум)**	**До (максимум)**
Вторая группа	36	36
Третья группа	36	60
Четвертая группа	60	60
Шестая группа	120	120

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Учет запасов

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Организация осуществляет учет материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев с даты зачисления на счет.

Отчет о движении денежных средств характеризует движение денежных потоков организации с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС.

Налог на доходы физических лиц учитывается в Отчете о движении денежных средств в составе текущей операций по оплате труда работников.

Учет доходов

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

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- прямые затраты – учитываемые на счете 20 «Основное производство»;

- косвенные затраты – учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К расходам основного производства Организации, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете не начислялись.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. Компания отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Компания создает следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года не создавался в связи с тем, что ежегодное вознаграждение работникам по итогам года не выплачивается.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности и сомнительных долгов.

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения материальных ценностей.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов;
- дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету;

- иные затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем
- Права пользования программными продуктами
- Прочие затраты, не капитализируемые в состав активов и не являющиеся расходами текущего периода

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора
  о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет –
  в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества принята 30 декабря 2020 года. Изменения в течение 2021 года не вносились.

Информация об экологической деятельности.

Расходов на осуществление деятельности в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, оказывающих на состояние окружающей среды, Общество не имеет.

Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.

Виды деятельности Общества не связаны с потреблением энергетических ресурсов в промышленном масштабе.

Затраты тепловой и энергетической энергии в арендуемых помещениях учитываются арендодателем и предъявляются в качестве переменной части арендной платы.

Корректировки данных отчетности

Отсутствуют.

Обеспечения, обязательства и имущество в залоге

Обеспечений и обязательств общество не имеет.

Имущества в залоге под собственные обязательства Общество не имеет.

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2021 года решений по прекращению деятельности не выносилось.

Информация о реорганизации Общества

Реорганизации в Обществе в 2021 г. не производились.

Прочая информация.

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

По состоянию на 31.12.2021г. размещенные депозиты отсутствуют.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не происходило фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за периоды, предшествовавшие отчетной дате

Не выплачивались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Не осуществлялись.

В 1-м квартале 2022 года начат процесс ликвидации следующих дочерних, зависимых и прочих обществ, ценные бумаги которых учитываются на балансе Общества в качестве долгосрочных финансовых вложений

Не ликвидировались.

Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

Не производились.

Общество прекращает деятельность (ликвидируется)

Общество предполагает продолжать свою деятельность.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества

Отсутствуют.

Риски и условные Обязательства

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти

события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Влияние пандемии COVID-19 на деятельность Общества оказало негативное воздействие: в связи с ограничительными мерами Обществу не удалось провести ряд планируемых мероприятий, сделок, направленных на улучшение финансового положения Общества.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Раскрытия отчетности

Основные средства

Основные средства в 2021 году Обществом не приобретались.

Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021года отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021года отражены по стр.1170 Бухгалтерского баланса в сумме 3 005 тыс.руб. и представляют собой векселя ОАО «ТНГК» (ОГРН 1027000858917) первоначальной стоимостью 3 000 руб. в количестве 18 шт. с датой выпуска 31.07.2014г. номиналом на общую сумму 317 282 049,12 (Триста семнадцать миллионов двести восемьдесят две тысячи сорок девять) рублей 12 копеек, а также право требования к ОАО «Томская нефтегазовая компания» в сумме 5 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.21г. в составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены расходы на приобретение программного обеспечения 1С, понесенные в отчетном периоде со сроком использования менее 12 месяцев (ПО и лицензии со сроком использования менее 12 месяцев) в общей сумме 3 тыс.руб.

Запасы

Запасы у Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. отсутствуют

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021года составила 3 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021 года отсутствуют, остаток на расчетном счете Общества в Банке ГПБ (АО) равен нулю.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. составляет 186 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствует.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) работ, услуг.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников в течение 2021 года сформированы в сумме 54 тыс.руб., использованы в сумме 42 тыс.руб. По результатам инвентаризации восстановлен излишне созданный резерв в сумме 10 тыс.руб. Остаток резерва по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2021гсоставляет 101 тыс.руб.

Финансовый результат от основной деятельности

Доходы и расходы по основной деятельности за 2020 и 2021гг. представлены следующим образом:

	2020(тыс.руб.)	**2021(тыс.руб.)**
Выручка (доходы от реализации услуг)		
Управленческие расходы	(809)	(774)
Прибыль (убыток) от продаж	**(809)**	**(774)**

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020гг.представлены следующим образом:

	2020(тыс.руб.)	**2021(**тыс.руб.)
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда	595	566
Отчисления на социальные нужды	180	171
Прочие затраты	34	37
Итого	**809**	**774**

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2021гг.представлены следующим образом:

	2020 (тыс.руб.)	**2021 (тыс.руб.)**
Прочие доходы		
Восстановление резерва по отпускам		10
Прочие расходы (услуги банка)	(22)	(20)
Проценты к уплате по займам полученным	(10)	(58)
Сальдо прочих доходов и расходов	**(32)**	**(68)**

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка за 2021год (сумма условного дохода по налогу на прибыль), составила 168 тыс. руб. В бухгалтерском учете отражен отложенный налоговый актив в сумме 168 тыс.руб.

По данным налогового учета получен налоговый убыток в сумме 842 тыс. руб.

Общая оценка экономических и финансовых показателей

Основные показатели бухгалтерского баланса Общества (тыс.руб.):

Наименование показателя	**Строка баланса**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Оборотные активы	с. 1200	6	68
Внеоборотные активы	с. 1100	3 502	3 334
Валюта баланса (активы)	с. 1600	3 508	3 402
Собственный капитал	с. 1300	1 954	2 628
Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	1 453	674
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	(1 548)	(706)

Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития

Показатели	**2021г**	**2020г**
Выручка	-	-
Себестоимость (стр.2120,2210,2220 ф.2)	(774)	(809)
Прибыль (убыток) от продаж	(774)	809
Чистая прибыль (убыток)	(674)	(673)

Заключение

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Общества, проведенный на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствует о том, что общую финансово-экономическую ситуацию на предприятии можно считать условно удовлетворительной. Однако в 2022 году требуется направить усилия на обеспечение получения выручки и доходов.

Генеральный директор Г.Н.Груздова

03 марта 2022 года