ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО «Лэнд Менеджмент»

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лэнд Менеджмент», сокращенное наименование ООО " Лэнд Менеджмент "
Место нахождения: 141290, Московская обл., г. Красноармейск, ул. Чкалова, д.14
Дата регистрации: **27.02.2007**
Государственный регистрационный номер: 1075038002324
ИНН/КПП организации: **5023009440 / 502301001**
Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области**
Основной вид деятельности: (69.10) **Деятельность в области права**
Общество применяет общий режим налогообложения

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;
Государственный регистрационный номер -1027700309669
Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К151, этаж 3
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: А. А. Панин

Совет директоров: Уставом не предусмотрено создание Совета директоров Общества

Ревизионная комиссия: Уставом не предусмотрено создание Ревизионной комиссии.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Сведения о долях

Размер уставного капитала составляет 101 000,00 руб. (Сто одна тысяча) рублей.
Участниками Общества, являются:
АрДиАй Инвест, ООО – 99 %
Морозов Максим Станиславович – 1%

1.3. Сведения об изменениях к Уставу
Изменения не вносились.

1.4. Филиалы и представительства

Обособленное подразделение по адресу:
143421, Московская обл., Красногорский район, 26-й км автодороги «Балтия», бизнес-центр «Рига Лэнд», строение 3

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «*Лэнд Менеджмент*» является:
Деятельность в области права (ОКВЭД 69.10).

В 2021 году Общество получило выручку от продажи земельных участков

Дополнительные виды деятельности, предусмотренные Уставом:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
64.20 Деятельность холдинговых компаний
66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества
68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.3 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

1.6. Лицензии и допуски

Лицензий и допусков нет

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2021г: 1 *человек.*
Среднегодовая численность работающих за 2020г: 1 человек.
Численности работающих на отчетную дату (31.12.2021г.): 2 человека.
Численности работающих на отчетную дату (31.12.2020г.): 1 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основным бенефициарным владельцем Общества являются Аксенов Дмитрий Юрьевич.

2.2. Организации (лица), которые контролируют Общество и которые контролируются обществом.

№п/п	Наименование организации, ФИО физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Панин Александр Анатольевич	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "СОВХОЗ "ГОЛОВКОВО"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "АГРОКОНСАЛТ"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "АРДИАЙ"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "КАЛИНОВКА"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "КВАРТАЛСЕРВИС"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
5	ООО "ЗАГОРОДСЕРВИС ЗАПАД"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

	ООО "АГРОЭКОРЕСУРС"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "НАРАСИТИЦЕНТР"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "ЛЕМАР"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "БИОБРИДЖ"	юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	ООО "АРДИАЙ РИЭЛТИ"	Морозов Максим Станиславович имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов составляющих уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Также связанными сторонами являются следующие организации (компании под общим контролем).

ООО "СТРОЙТЭКС"
ООО "ОРИЗВЕМ"
ООО " СПУТНИК "
ООО "АРДИАЙ ПАРКИНГ"
ООО "ОПТИМА"
ООО "АРДИАЙ ИНВЕСТ"

Под характером отношений, указанным в таблице, подразумевается, что у Организации имеется право распоряжаться (прямо или косвенно) более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.
Организация не входит в группу.

2.3. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за 2020 год

Тыс. руб.

Номер счета	Описание Номера счета	Описание Контрагент	Сальдо вх	Сальдо вх Кт	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо исх Дт	Сальд исх К
			на 01.01.2020		за 2020г.		на 31.12.2020	
3.02.01	Займы выданные долгосрочные руб	Совхоз "Головково", ООО	40				40	
2.05.01	Расчеты с покупателями	Совхоз "Головково", ООО	2 642				2 642	
5.04.02	Авансы выданные прочим кредиторам (ПС)	Совхоз "Головково", ООО	17 750				17 750	
5.06.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Совхоз "Головково", ООО	6		3		10	
5.08.01	Займы БП выданные	Совхоз "Головково", ООО	9 976				9 976	
2.05.01	Расчеты с покупателями	Новый Мир, ООО	1 112				1 112	
5.04.01	Расчеты с прочими кредиторами (ПС)	Новый Мир, ООО	109		51	160		
5.04.03	Расчеты с прочими покупателями дебиторы (КЛ)	Новый Мир, ООО			3 134		3 134	
5.06.01	Проценты по займам краткосрочным выданным, руб	Новый Мир, ООО	11 261				11 261	
5.08.01	Займы БП выданные	Новый Мир, ООО	112 923		192	11 040	102 075	
7.02.01	Займы долгосрочные полученные в рублях	АрДиАй, ООО		808 824	300	934		809 4
7.02.02	% по займам долгосрочным полученным в рублях	АрДиАй, ООО		128 555		68 781		197 3
3.02.01	Займы выданные долгосрочные руб	Агроэкоресурс, ООО	6 555		82	6 636		
5.06.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Агроэкоресурс, ООО	2 767		249	3 015		
2.05.01	Расчеты с покупателями	НараСитиЦентр, ООО			9		9	

Операции со связанными сторонами за 2021 год

Тыс. руб.

Номер счета	Описание Номера счета	Описание Контрагента	Сальдо вх Дт	Сальдо вх Кт	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо исх Дт	Сальдо исх Кт
			на 01.01.2021		за 2021г.		на 31.12.2021	
2.05.01	Расчеты с покупателями	Новый Мир, ООО	1 112	-	-	1112	0	
6.04.01	Расчеты с прочими кредиторами (ПС)	Новый Мир, ООО	-	-	120	120	0	
6.04.02	Авансы выданные прочим кредиторам (ПС)	Новый Мир, ООО	-	-	79	79	0	
6.06.01	Проценты по займам краткосрочным выданным, руб	Новый Мир, ООО	11 261	-	-	11261	0	
6.08.01	Займы БП выданные	Новый Мир, ООО	112 238	-	685	112 923	0	
3.02.01	Займы выданные долгосрочные руб	Совхоз "Головково", ООО	-	-	40	40	0	
3.03.02	Акции, векселя выданные	Совхоз "Головково", ООО			30413		30413	
2.05.01	Расчеты с покупателями	Совхоз "Головково", ООО	2 642	-	-	2 642	0	
6.06.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Совхоз "Головково", ООО	-	-	6	-	6	
6.08.01	Займы БП выданные	Совхоз "Головково", ООО	9 535	-	5	5	0	
3.03.01	Расчеты с прочими кредиторами (ПС)	АрДиАй, ООО	0	0	100000	0	100000	
3.03.01	Расчеты с прочими покупателями дебиторы (КЛ)	ЗагородСервис Запад, ООО	20		0	0	20	
3.03.01	Займы выданные долгосрочные руб	Агроэкоресурс, ООО	10	0	0	0	10	

Номер счета	Описание Номера счета	Описание Контрагента	Сальдо вх Дт	Сальдо вх Кт	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо исх Дт	Сальдо исх Кт
			на 01.01.2021		за 2021г.		на 31.12.2021	
5.04.03	Проценты по займам долгосрочным выданным, руб	Агроэкоресурс, ООО	0	0	2	2	0	
3.03.01	Займы выданные долгосрочные руб	Лемар, ООО	25	0	0	0	25	0
5.04.02	Авансы выданные прочим кредиторам (ПС)	Совхоз "Головково", ООО	17 750	-	0	17 750	0	
7.02.01	Займы долгосрочные полученные в рублях	АрДиАй, ООО	-	809458	530845	18531	-	29714
7.02.02	% по займам долгосрочным полученным в рублях	АрДиАй, ООО	-	197336	192492	60520	-	65364

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2021г. и 2020 г.

2.4. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование	2021 год	2020 год
1	Краткосрочные вознаграждения, в т.ч. НДФЛ 13%	138,10 17,96	137,24 17,87
2	Страховые взносы	41,3	40,6
	Итого	179,4	177,84

Организация к основному управленческому персоналу относит Генерального директора, в 2021 и 2020 г основному управленческому персоналу выдано краткосрочное вознаграждение (зарплата, отпускные).

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» (№ 402 -ФЗ) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н,

Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-21), утвержденными Приказами Минфина РФ ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021год;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к ним, включая:

отчет об изменении капитала за 2021 год;

отчет о движении денежных средств за 2021 год;

настоящих пояснений к годовой бухгалтерской отчетности и табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Лэнд Менеджмент» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% и более (критерий существенности).

Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении хозяйственных операций. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

В 2021 году года на территории Российской Федерации наблюдалось постепенное восстановление экономической активности после кризиса, вызванного пандемией COVID-19. По итогам 2021г. снижение ВВП замедлилось (источник: https://www.economy.gov.ru/).

Положительный вклад в динамику ВВП вносит восстановление спроса на платные услуги.

Организация принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

Оценка руководства Организации последствий влияния коронавируса на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты (или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев). Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные (п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н).

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3 Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
Оценка основных средств.

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). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).
Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.
Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
Амортизация основных средств

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.
Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.
Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

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

- здания – 30 лет
- автотранспортные средства – 3-5 лет
- оборудование – 3-5 лет
- мебель – 3-4 года
- вычислительная техника – 3-5 лет
- прочее – 3-5 лет

В случае, если иные сроки не установлены руководителем организации, сроки полезного использования основных средств (за исключением приобретенных основных средств, бывших в употреблении) устанавливаются в размерах, минимальных по продолжительности для каждой из амортизационных групп. Под минимальным размером понимается нижняя граница амортизационной группы, увеличенная на один месяц.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.
Переоценка основных средств

Основные средства не переоцениваются.
Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
Ремонт основных средств
Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражаются на счете Z00.01 «Арендованные основные средства».
Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10. 03 № 91н

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, в Обществе досрочно не применяется

3.4 Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Основание: пункт 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Срок полезного использования нематериальных активов

Определение срока полезного использования НМА производится, исходя из срока действия прав, установленных договором (патентом, свидетельством) на их приобретение, и/или иных ограничений сроков использования прав, установленных законодательством.

В случае, если условиями договора на приобретение нематериального актива срок полезного использование не предусмотрен, он определяется комиссией Общества, утвержденной Генеральным директором, в месяцах, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.
Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Амортизация нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.
Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация по НМА начисляется линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, то есть когда при анализе всех уместных факторов не существует предсказуемого окончания периода, в течение которого ожидается поступление в компанию денежных средств от данного актива, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.5 Учет запасов

Организация, начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ

5/2019 отражаются перспективно.

Единица учета запасов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п. п. 2, 11, 17, 32, 33 ФСБУ 5/2019).
Скидки, уступки, вычеты, премии, льготы учитываются в стоимости запасов, если вероятность получения составляет 95% от стоимости или они уже включены в стоимость на дату приобретения.

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:
— либо по фактической себестоимости запасов;
— либо по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов в зависимости от ситуации определяется в соответствии с МСФО (пункты 28-33 МСФО (IAS) 2 «Запасы»).

Оценка незавершенного производства

Организация формирует незавершенное производство при оказании услуг.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:
а) материальные затраты;
б) затраты на оплату труда;
в) отчисления на социальные нужды;
г) амортизация;
д) прочие затраты.

Модель оценки незавершенного производства - в сумме фактической себестоимости.

Классификация затрат на прямые и косвенные
Прямые:
а) материальные затраты;
б) затраты на оплату труда;
в) отчисления на социальные нужды;
г) амортизация;

Косвенные:
д) прочие затраты.

Косвенные расходы распределяются пропорционально прямым затратам.

Транспортно-заготовительные расходы

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Списание запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

3.6 Учет товаров

Учет полученных товаров в розничной торговле

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Учет транспортно- заготовительных расходов, возникающих при покупке товаров

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Списание товаров

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

3.7 Учет готовой продукции

Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Основание: П.28 ФСБУ 5/2019

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Списание готовой продукции

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по фактической себестоимости каждой единицы.

3.8 Учет спецоснастки и спецодежды

Спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, если данный актив используется сроком свыше 1 года и его стоимость превышает лимит отнесения к основным средствам. В противном случае спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов.

3.9 Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.
Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым

не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.
Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.
Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

3.10 Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.
Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.11 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.
Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.12 Резервы

Создается резерв по обесценению запасов (в случае установления обесценения).

Для создания резерва по обесценению запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится тест на обесценение запасов (включая незавершенное производство) по состоянию на 31.12 каждого года.

Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв под обесценение запасов отражается записью:

Д90.2 (или если не было выручки от продажи запасов в отчетном периоде -91.2) К14.

При выбытии запасов, величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде. Восстановление резерва отражается записью: Д90.2 К14 красное сторно. Такая запись отражается при условии, что фактическая себестоимость товара относится в дебет счета 90.2.

В том случае, если стоимость запасов при выбытии списывается на счет 91.2, то резерв восстанавливается записью: Д91.2 К14 красное сторно.

Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019.

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. *Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней, при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника. *Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются. *Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года в следующем порядке.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректируется сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.

В зависимости от наличия обстоятельств резервы под обесценение финансовых вложений создаются в следующих размерах.

	Долговые инструменты. Нарушение должником сроков исполнения обязательства	Долговые инструменты. Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника	Долевые инструменты.
Просрочка больше 90 календарных дней	100%	100%	неприменимо
Чистые активы (ЧА), приходящиеся на долю владения Организации, отрицательные или менее балансовой стоимости финансового вложения по данным последней выпущенной бухгалтерской отчетности			На разницу между балансовой стоимостью финансового вложения и долей чистых активов, принадлежащих Организации. При отрицательных ЧА-100%
Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника			100%

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги". При повышении рыночной стоимости финансовых активов, по которым ранее были созданы соответствующие резервы, производятся записи по дебету счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги" в корреспонденции со счетом 91 "Прочие доходы и расходы". Аналогичная запись делается при списании с баланса ценных бумаг, по которым ранее были созданы соответствующие резервы.

3.13. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по организации (по подразделениям организации). Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

3.14 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- от реализации недвижимого имущества в качестве товаров и готовой продукции;
- суммы доходов и экономий, полученных по договорам долевого участия /соинвестирования в строительстве;
- суммы услуг, оказываемых приобретателям недвижимого имущества, сопутствующих продаже недвижимости (консультационные, оформительские, юридические ...);
- сдача имущества в аренду;
- реализация прочих товаров и готовой продукции.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.15 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы, связанные с управлением организации, учитывается на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы раскрываются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

Основание: пункт 11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.
(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", п. 7.1 ПБУ 1/2008)

3.17 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

3.18 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы,

услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Организацией формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
с 31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде Обществом получены доходы по обычными видами деятельности:
тысяч рублей

Наименование дохода	**2020 год**	**2021 год**
Выручка от права использования ограниченного пользования ЗУ (сервитут)	93	0
Выручка от сдачи в субаренду ОН	0	69
Выручка от реализации земельного участка	0	751 734
Итого	**93**	**751 803**

6.2. Информация о прочих доходах, тыс. руб.

В составе прочих доходов Общества признаны:
тысяч рублей

Наименование	**2020 год**	**2021 год**
Прочие доходы (Выручка от продажи фин вложений)	500	0
Прочий доход (восстановление резерва по фин.вложениям)	0	3616,00
Прочий доход (Проценты по депозиту)	0	752

Прочий доход (прочая реализация)	9	0
Доходы прошлых лет	1	0
Прочий доход	821	0
Итого	**1 331**	**4 368**

6.3. Информация о прочих расходах, тыс. руб.

В составе прочих расходов Общества признаны:
тысяч рублей

Наименование расходов	2020 год	2021 год
Выбытие фин вложений по учетной стоимости	13	0
Расходы прошлых лет	340	0
Расчетно - кассовое обслуживание, услуги банка	87	107
Безвозмездная финансовая помощь оказанная	160	14 055
Прочие налоги сборы (госпошлина, претензии к контрагентам)	3	0
Начислен резерв	119 997	4 825
Убыток от списания Дт задолженности	0	2
Итого	**120 600**	**18989**

6.4. Информация о расходах на уплату процентов, тыс. руб.

Наименование расходов	2020 год	2021 год
Проценты по займам к уплате	83 028,0	75 494,0
Итого	**83 028,0**	**75 494,0**

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

6.5. Налог на прибыль

Организация для формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в соответствии принятой учетной политикой.

В 2021 году:
Получен финансовый результат (прибыль (убыток) до налогообложения): 389 553 тыс. руб.
Использован убыток прошлых лет: 202 403 рублей
Начислен налог на прибыль:
В Федеральный бюджет (3%) – 6 072 рублей
В Городской бюджет (17%) – 34 409 рублей
Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль, тыс. руб.

		за 2020г.	за 2021г.

1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(207 012)	389 553
2	**Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)**	(41 402)	77 911
3	**Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):**	3 190	14 057
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		3617
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 190	(17 673)
6	**Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)**	40 764	(40 241)
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее		
10	**Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль»)**	0	40 481

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, тыс. руб.

1	**Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу,и отложенного налогового убытка**	на 31/12/20	**Отражено в ОФР**	на 31/12/21
1.1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	65 918	-40 241	25 678
	Прочие внеоборотные активы	0		4
	Финансовые вложения	0	-	35 753
	Резерв по сомнительным долгам	24 245	-	93 392
1.2	**Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)**	**90 163**	**-40 241**	**154 827**
2	**Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу**	на 31/12/20	**Отражено в ОФР**	на 31/12/19
2.1	-	0	0	0
2.2	**Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)**	**0**	**0**	**0**

7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу

7.1 Нематериальные активы (строка баланса 1110, тыс.руб)

В отчетном периоде у Общества показатели отсутствуют

7.2. Основные средства (строка баланса 1150, тыс.руб)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7.3. Незавершенные капитальные вложения

В отчетном периоде у Общества показатели отсутствуют

7.4. Финансовые вложения (строка баланса 1170, тыс. руб)

Информация о наличии финансовых вложений за отчетный период представлена в Пояснениях Раздел 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По итогам отчетного периода, величина долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2021г. – 118 962 тыс. руб., на 31.12.2020г. составляет 110 353,0 тыс. руб.,

На 31.12.2021 и 31.12.2020 г. Организация имеет только долгосрочные вложения, данные представлены в таблице ниже (тыс. руб.).

вид Финансового вложения	**Наименование дочерний организации/Организации-заемщика**	**на 31.12.2020 размер Фин.вложения, тыс. руб.**	**на 31.12.2020 размер резерва, тыс. руб.**	**на 31.12.2021 размер Фин.вложения, тыс. руб.**	**на 31.12.2021 размер резерва, тыс. руб.**
Паи, доли	Новый Мир, ООО	67 808	(67 808)	0	0
Паи, доли	НараСитиЦентр, ООО	0	0	67 808	(67 808)
Паи, доли	Совхоз "Головково", ООО	88 494		88 494	0
Паи, доли	АгроКонсалт, ООО	10	(10)	10	(10)
Паи, доли	АрДиАй, ООО		()	100 000	(100 000)
Паи, доли	Калиновка, ООО	4 118	(4 118)	4 118	(4 118)
Паи, доли	КварталСервис, ООО	50	(50)	23	(23)
Паи, доли	ЗагородСервис Запад, ООО	20		20	
Паи, доли	Агроэкоресурс, ООО	10		10	
Паи, доли	Лемар, ООО	25		25	
Паи, доли	БиоБридж, ООО	2 010	(2 010)	2 010	(2010)
Итого сумма финансовых вложений в доли		**88 549**	**73 996**	**262 518**	**(173 969)**
Акции, векселя выданные	Совхоз "Головково", ООО	0	0	30413	0
Итого сумма акции векселя		0	0	**30413**	**0**
Займы выданные долгосрочные	Совхоз "Головково", ООО	40		0	0
Займы выданные долгосрочные	Алабино-Киевское, ООО	191	(191)	295	(295)
Займы выданные долгосрочные	АрДиАй Груп, ООО	3 000	(3 000)	0	0
Займы выданные долгосрочные	Специализированный застройщик "ЖК "Молоково", ООО	21 764		0	0
Займы выданные долгосрочные	Оствейн, ООО	4 500	(4 500)	4 500	(4 500)
Итого сумма финансовых вложений в займы		**21 804**	**7 691**	**4795**	**4795**
итого ФВ		**110 353**	**81 686**	**267313**	**178 764**
итого ФВ		**192 039**	**(81 686)**	**297726**	**(178 764)**

Организация в составе финансовых вложений имеет также предоставленные займы, на которые начислен резерв под обесценение (в связи с наличием признаков устойчивого обесценения) на 31.12.2021г. в размере 4 795 тыс. руб. (в т.ч. в составе общей суммы резерва 178 764 тыс. руб.),
на 31.12.2020г. в размере 7 691 тыс. руб. (в т.ч. в составе общей суммы резерва 81 686 тыс. руб.).

В отчетном периоде и в 2020г. был создан резерв под обесценение финансовых вложений во вклады в уставные капиталы, выданные займы и ценные бумаги других организаций на сумму 178 764 тыс. рублей и 81 686 тыс. рублей соответственно.

7.5. Запасы.

Состав приведен в Пояснении 4.

Номер счета	Описание счета	2020 год	2021 год
45.01.00	Товары отгруженные (ОН, ЗУ)	0	4140
	ИТОГО	**0**	**4140**

Суммы авансов (дебиторской задолженности), выданные на приобретение запасов на 31.12.21г.- 179 373,0 тыс. руб. (на 31.12.20 г.- .- 179 373,0 тыс. руб.).
Информация о созданных резервах приводится в Пояснении 4.

7.6. Налог на добавленную стоимость (строка баланса 1220 тыс. руб.)

Номер счета	Описание счета	2020 год	2021 год
19.03.00	НДС по приобретенным услугам, материалам	8,0	0
	ИТОГО	**8,0**	**0**

7.7. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230 тыс. руб.)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В состав дебиторской задолженности включены расчеты с покупателями и заказчиками, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, расчеты с бюджетом, прочие дебиторы.
Данные представлены в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Авансы выданные	179 393,0	179 393,0
Расчеты с покупателями	5 091,0	2 351,0
Прочая	255 244,0	214 388,0
Резерв по сомнительным долгам	(399 229,0)	(391 069,0)
Итого	**40 499,0**	**5 063,0**

В отчетном периоде 2021 г. и в 2020г. был создан резерв по сомнительным долгам организаций на сумму 466 961,0 тыс. рублей и 462 837,0 тыс. рублей соответственно, из них на 31.12.2021г. – 391 069 тыс. руб. по дебиторской задолженности, а 75 892,0 тыс. руб. – на проценты по выданным долгосрочным займам (отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»),
на 31.12.2020 г. – 399 229,0 тыс.руб. по дебиторской задолженности, 63 608,0 тыс. рублей на проценты по выданным займам.

7.8. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

В отчетном периоде у Общества показатели отсутствуют

7.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250 тыс. руб.)

К денежным средствам и денежным эквивалентам Организации относятся денежные средства на расчетных счетах.
Денежные средства на расчетных счетах, тыс. руб.

Наименование банка	2020 год	2021 год
ОАО «Сбербанк России»	5,0	4 766,0
ООО СОВКОМ	1,0	0,0
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	0	1 886,0
Итого	**6,0**	**6 652,0**

7.10. Уставный капитал (строка баланса 1310, тыс. руб.)

Величина уставного капитала компании по сравнению с данными на 31.12.2020г. не изменялась и по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 101,00 тыс. руб.

7.11. Добавочный капитал (строка баланса 1350, тыс. руб.)

Величина добавочного капитала компании по сравнению с данными на 31.12.2020г. изменялась и по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 500 500,00 тыс. руб. в связи с реорганизацией путем присоединения компании ООО «Эффект», уставной добавочный капитал которой составил 100 500,0 тыс руб.

7.12. Заемные средства (строка баланса 1410 и 1510, тыс. руб.)

Долгосрочные займы

Наименование займодавца	Сумма задолженности тыс. руб. на 31.12.2020	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы, тыс. руб.
АрДиАй Инжиниринг, ООО	149 991, из них сумма займа – **130 468**, сумма процентов – **19 522**	16.03.2023	19 522,0
АрДиАй, ООО	1 006 794,0 из них сумма займа – 809 458, сумма процентов – **197 336**	25.06.2023	197 336,0

ИТОГО	**1 156 785,0**

Наименование займодавца	Сумма задолженности тыс. руб. на 31.12.2021	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы, тыс. руб.
АрДиАй Инжиниринг, ООО	**114 483,0** из них сумма займа – **79 988,** сумма процентов – **34 496**	31.12.2023	34 496
АрДиАй, ООО	**362 508,0** из них сумма займа – **297 144,** сумма процентов – **65 364,0**	25.06.2023	65 364,0
ИТОГО	**476 991,0**		

Краткосрочные займы

Наименование займодавца	Сумма задолженности тыс. руб. на 31.12.2020	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы, тыс. руб.
ООО Эффект (с 01.01.2018 – займ беспроцентный)	96 401(сумма займа) –	19.07.2021	0
	16 455 (сумма процентов, начисленных до 01.01.2018)	19.07.2021	0
ИТОГО	**112 857**		

Краткосрочные займы на 31.12.2021 отсутствуют.

7.13. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520, тыс. руб.)

Состав приведен в Приложении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

Данные представлены в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 год	На 31.12.2021 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2371,00	19 213,00
Авансы полученные	0,00	4 790,00
Расчеты с прочими кредиторами	5680,00	48 598,00
Итого:	**8051,00**	**72 601,00**

7.14. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены 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).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" (тыс. руб.)

Показатель	**Сумма за 2020 год**	**Сумма за 2021 год**
НДС по оплатам от клиентов	31	30
Итого	**31**	**30**

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" (тыс. руб.)

Показатель	**Сумма за 2020 год**	**Сумма За 2021 год**
Оплата третьим лицам по РСП	(37 825)	0
услуги банка	(78)	0
НДС уплаченный	(25)	(292)
оплата по поручительству за 3х лиц	(7 000)	0
прочие	(1 132)	(1 551)
Итого	**(46 060)**	**(1843)**

Остаток денежных средств 31.12.2020 г. составляет 6 тыс. руб. (на расчетных счетах)

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2021г.. составляет 6652 тыс. руб., что соответствует строкам бухгалтерского баланса:

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2021г.	на 31.12. 2020г.	на 31.12.2019г.
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6652	6	378

Указанные суммы денежных средств на расчетных счетах соответствуют строкам отчета о движении денежных средств 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» За Январь - Декабрь 2019г. и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» За Январь - Декабрь 2020г., что составляет 378 тыс. руб., а также 4500 За Январь - Декабрь 2021г., что составляет 6 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6	378
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6652	6

На отчетные даты Организация не имеет денежных эквивалентов.

7.15. Дивиденды

Дивиденды в 2021 и 2020 годах не выплачивались.

7.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Состав приведен в Приложении 8.

Получатель гарантии	Сумма на 31.12.2021г., тысяч рублей	Сумма на 31.12.2020г., тысяч рублей
ООО Аматол и ПАО Экспобанк, залог по дог.поручительства	229 378,0	229 378,0
АрДиАй Груп, ООО, залог ЗУ по договору поручительства с ООО «Игрек-Бренд»	299 772,0	299772
Совхоз "Головково", ООО, залог по договору поручительства с банком РСХБ	24 910,0	24 910,0
Итого	**554 059,0**	**554 059,0**

7.17. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Операции отсутствуют.

7.18. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2021 г. не утверждалась.
В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.
В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.
Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

9. Урегулирование судебных разбирательств

Судебных разбирательств не имеется.

10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

На отчетные даты Условных обязательств и активов не имеется.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

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. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

В 2021 г. доначислены временные разницы на счете 09 по резервам сомнительных долгов в сумме 69 147,0 тыс.руб., по резервам на обесценение финансовых вложений в сумме 35 753,0 тыс.руб., по резервам на оплату отпусков 4,0 тыс.руб.

12. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В Организации создаются следующие резервы и оценочные обязательства:

- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв под обесценение финансовых вложений
- Резерв под обесценение запасов
- Оценочные обязательства (по отпускам сотрудников)

Основанием для создания резервов являются результаты проведенной инвентаризации: дебиторской задолженности, запасов и финансовых вложений. Основанием для создания оценочного обязательства по отпускам сотрудников являются результаты проведенной инвентаризации дней отпусков сотрудников, которые им положены на конец отчетного периода

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной либо частичной неоплаты сомнительной задолженности.

По состоянию на 31/12/2021 г. были созданы резервы:

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31/12/20 г. на сумму 24 тыс. руб., на 31/12/21 г. на сумму 21 тыс. руб.

Величина показателя строки бухгалтерского баланса 1540 составляет, тыс. руб.

Показатель	**На 31.12.2020 год**	**На 31.12.2021 год**
Резерв предстоящих расходов (резерв на отпуск)	24	21
Итого	**24**	**21**

Информация по созданию резерва по сомнительным долгам приведена в разделе 7.7. настоящих пояснений, информация по созданию резерва под обесценение финансовых вложений приведена в разделе 7.4. настоящих пояснений.

13. Информация о непрерывности деятельности

В 2021 (2020г.) году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

14. Государственная помощь

Организация в 2021г. (2020г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор **А. А. Панин**

24.01.2022г

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

Форма 0710005 с.1

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	602 288	(69)	-	-	-	-	-	-	352 636	(69)
	5210	за 2020 г.	602 288	(68)	-	-	-	(1)	-	-	602 288	(69)
в том числе: мебель и оборудование	5201	за 2021 г.	74	(69)	-	-	-	-	-	-	74	(69)
	5211	за 2020 г.	74	(68)	-	-	-	(1)	-	-	74	(69)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	602 214	-	-	(249 652)	-	-	-	-	352 562	-
	5212	за 2020 г.	602 214	-	-	-	-	-	-	-	602 214	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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	252	252	252
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	192 039	(81 686)	105 686	(97 077)	-	-	-	297 725	(178 763)
	5311	за 2020 г.	177 806	(77 268)	21 883	(7 650)	-	-	-	192 039	(81 686)
в том числе: паи, доли	5302	за 2021 г.	162 544	(73 995)	99 973	(99 973)	-	-	-	262 517	(173 968)
	5312	за 2020 г.	163 520	(72 768)	38	(1 013)	-	-	-	162 544	(73 995)
займы выданные долгосрочные	5303	за 2021 г.	29 495	(7 691)	(24 700)	2 896	-	-	-	4 795	(4 795)
	5313	за 2020 г.	14 286	(4 500)	21 846	(6 637)	-	-	-	29 495	(7 691)
Акции, векселя выданные	5304	за 2021 г.	-	-	30 413	-	-	-	-	30 413	-
	5314	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	192 039	(81 686)	105 686	(97 077)	-	-	-	297 725	(178 763)
	5310	за 2020 г.	177 806	(77 268)	21 883	(7 650)	-	-	-	192 039	(81 686)

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	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
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-	-	4140	-	-	-	X	4140	-
	5420	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	4 140	-	-	-	-	4 140	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	71623	-63608	27339	-	-16366	-	-	-	82596	-75892
	5521	за 2020 г.	72343	-11261	2296	-	-3015	-	-	-	71623	-63608
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	71623	-63608	27339	-	-27627	-	-	-	71335	-75892
	5525	за 2020 г.	72343	-11261	2296	-	-3015	-	-	-	71623	-63608
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	439 728	(399 229)	100 880	-	(144 476)	-	-	-	396 132	(391 069)
	5530	за 2020 г.	448 897	(348 078)	107 154	-	(116 323)	-	-	-	439 728	(399 229)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	5 091	-	1 195	-	(3 935)	-	-	-	2 351	(1 112)
	5531	за 2020 г.	5 530	-	120	-	(559)	-	-	-	5 091	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	179 393	(179 380)	3 942	-	(3 942)	-	-	-	179 393	(179 377)
	5532	за 2020 г.	181 244	(179 380)	1 953	-	(3 804)	-	-	-	179 393	(179 380)
Прочая	5513	за 2021 г.	255 244	(219 849)	95 743	-	(136 599)	-	-	-	214 388	(210 580)
	5533	за 2020 г.	262 123	(168 698)	105 081	-	(111 960)	-	-	-	255 244	(219 849)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	439 728	(399 229)	100 880	-	(144 476)	-	-	X	396 132	-466 961
	5520	за 2020 г.	521 240	- 359 339	109 450	-	- 119 338	-	-	X	511 351	- 462 837

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	466 961	-	462 837	-	359 339	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 112	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	179 377	-	179 380	-	179 380	-
прочая	5543	286 472	-	283 457	-	179 959	-
	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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	1 156 784	94 544	-	(774 336)	-	-	476 992
	5571	за 2020 г.	1 061 634	144 385	-	49 235	-	-	1 156 784
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	1 156 784	94 544	-	(774 336)	-	-	476 992
	5573	за 2020 г.	1 061 634	144 385	-	(49 235)	-	-	1 156 784
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	120 908	826 393	-	(874 700)	-	-	72 601
	5580	за 2020 г.	123 585	6 728	-	(9 406)	-	-	120 908
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	2 371	20 700	-	(3 858)	-	-	19 213
	5581	за 2020 г.	2 538	1 799	-	(1 966)	-	-	2 371
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	756 524	-	(751 734)	-	-	4 790
	5582	за 2020 г.	19	193	-	(212)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	112 857	-	-	(112 857)	-	-	-
	5585	за 2020 г.	113	-	-	(30)	-	-	112 857
прочая	5566	за 2021 г.	5 680	49 169	-	(6 251)	-	-	48 598
	5586	за 2020 г.	8 142	4 736	-	(7 198)	-	-	5 680
Итого	5550	за 2021 г.	1 277 692	920 937	-	(1 649 036)	-	X	549 593
	5570	за 2020 г.	1 185 219	151 113	-	39 829	-	X	1 277 692

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	245512	-
Расходы на оплату труда	5620	272	282
Отчисления на социальные нужды	5630	85	84
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	29 162	6 738
Итого по элементам	5660	275 031	7 104
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	275 031	7 104

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24	17	(20)	-	21
в том числе: обязательство по оплате отпускных	5701	24	17	(20)	-	21

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	602 219	352 567
3. Незавершенное строительство	1190	8 015	6 704
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	110 353	118 962
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	90 163	63 846
7. Запасы	1210	-	4 140
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	40 499	5 063
10. Денежные средства	1250	6	6 652
11. Прочие оборотные активы	1260	3	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		851 266	557 934
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1 156 785	476 992
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	112 857	-
16. Кредиторская задолженность	1520	8 051	72 601
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	24	20
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		1 277 717	549 613
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		(426 451)	8 321

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
<2> Включая величину отложенных налоговых активов.
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель _____ (подпись) **Панин Александр Анатольевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Панин Александр Анатольевич** (расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.