

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Владимир
Матвеевич**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	26 729	-	-
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	245 145	245 145	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреенков Владимир
Матвеевич**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 993	-	-	-	-	-	-	1 993	-
	5311	за 2020г.	17 193	-	600	(15 800)	-	-	-	1 993	-
в том числе: Доли	5302	за 2021г.	1 993	-	-	-	-	-	-	1 993	-
	5312	за 2020г.	1 993	-	-	-	-	-	-	1 993	-
Займы предоставленные	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	15 200	-	600	(15 800)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	16 500	(5 000)	250	(10 000)	-	-	-	6 750	(5 000)
	5315	за 2020г.	700	-	15 800	-	(5 000)	-	-	16 500	(5 000)
в том числе: Займы предоставленные	5306	за 2021г.	16 500	(5 000)	250	(10 000)	-	-	-	6 750	(5 000)
	5316	за 2020г.	700	-	15 800	-	(5 000)	-	-	16 500	(5 000)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	18 493	(5 000)	250	(10 000)	-	-	-	8 743	(5 000)
	5310	за 2020г.	17 893	-	16 400	(15 800)	(5 000)	-	-	18 493	(5 000)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреенков Владимир
Матвеевич**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреенков Владимир
Матвеевич**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 989	(582)	5 568	-	(1 969)	(70)	(1 172)	-	-	-	8 519	(1 754)
	5530	за 2020г.	5 522	(274)	2 055	-	(2 588)	274	(582)	-	-	-	4 989	(582)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 472	(582)	2 393	-	(344)	(70)	(3)	-	-	-	3 451	(585)
	5531	за 2020г.	1 359	(274)	440	-	(327)	274	(582)	-	-	-	1 472	(582)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 470	-	944	-	(207)	-	(2)	-	-	-	2 207	(2)
	5532	за 2020г.	1 723	-	223	-	(476)	-	-	-	-	-	1 470	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 047	-	2 231	-	(1 418)	-	(1 167)	-	-	-	2 860	(1 167)
	5533	за 2020г.	2 440	-	1 392	-	(1 785)	-	-	-	-	-	2 047	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 989	(582)	5 568	-	(1 969)	(70)	(1 172)	X	X	X	8 519	(1 754)
	5520	за 2020г.	5 522	(274)	2 055	-	(2 588)	274	(582)	X	X	X	4 989	(582)

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	3 460	2 875	6 554	-	1 386	1 112
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 460	2 875	582	-	1 386	1 112
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	5 972	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	24 448	8 635	180	(3 870)	-	-	-	-	29 393
	5580	за 2020г.	23 858	7 509	18	(6 937)	-	-	-	-	24 448
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 521	238	-	(472)	-	-	-	-	1 287
	5581	за 2020г.	1 112	763	-	(354)	-	-	-	-	1 521
авансы полученные	5562	за 2021г.	12 006	7 047	-	(3 362)	-	-	-	-	15 691
	5582	за 2020г.	12 633	5 316	-	(5 943)	-	-	-	-	12 006
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9 775	1 351	180	(36)	-	-	-	-	11 270
	5583	за 2020г.	10 047	284	18	(575)	-	-	-	-	9 775
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 146	-	-	-	-	-	-	-	1 146
	5586	за 2020г.	65	1 146	-	(65)	-	-	-	-	1 146
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	24 448	8 635	180	(3 870)	-	X	X	X	29 393
	5570	за 2020г.	23 858	7 509	18	(6 937)	-	X	X	X	24 448

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Владимир
Матвеевич**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 222	1 301
Расходы на оплату труда	5620	17 054	16 523
Отчисления на социальные нужды	5630	5 028	4 698
Амортизация	5640	1 286	1 655
Прочие затраты	5650	50 438	47 248
Итого по элементам	5660	77 028	71 425
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 028	71 425

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андреенков Владимир
Матвеевич**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 144	1 680	(1 253)	(36)	1 536
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреенков Владимир
Матвеевич**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андреенков Владимир
Матвеевич**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Владимир
Матвеевич**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Наименование и юридический адрес Общества

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЮРИНКОМ»

Сокращенное наименование Общества – ООО «ЮРИНКОМ»

ИНН 7714925075 КПП 771401001

Юридический адрес Общества: 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 49

Фактический адрес Общества: 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 49

Запись о создании Общества была внесена в ЕГРЮЛ 10 января 2014 года.

Участники общества - ООО «Фортено» доля 100%

Основной вид деятельности по ОКВЭД – Строительство жилых и нежилых зданий (код 41.20).

По ОКВЭД 41.20 в 2021 г. фактическая деятельность не осуществлялась.

Общество осуществляло деятельность по коду ОКВЭД 68.32.2 «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Генеральный директор Общества: Андреевков В.М., назначен на должность 29.09.2018 г.; основание: Решение единственного участника общества с ограниченной ответственностью «ЮРИНКОМ» от 28.09.2018 г.

1.2. Сведения о структуре Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет территориально обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.3. Сведения о численности работников

Среднесписочная численность работников Общества в 2021 году составляет 22 человека.

II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮРИНКОМ» за 2021 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 22.06.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета и налогообложения ООО «ЮРИНКОМ».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности, а также показатели в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о прибылях и убытках
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Отчет о целевом использовании денежных средств
6. Расчет стоимости чистых активов
7. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Принятая единица измерения при формировании показателей годовой бухгалтерской отчетности – тысяча рублей (тыс. руб.). Допускается погрешность округления до 1 тыс. руб.

К существенным относятся показатели, составляющие более 5% от итога соответствующих данных.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н, для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризацию Общество проводит ежегодно, при смене материально-ответственных лиц и руководителя.

Обществом на основании Приказа №1инв от 24.12.2021 г. проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

Информация об учетной политике.

1. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).
2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%.
3. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере: 40 тыс. руб.
4. Срок полезного использования основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества на основании классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
5. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
6. Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.
7. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам – по средней себестоимости.
8. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).
9. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
10. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы: выручка от продажи товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, от уступки имущественных прав. Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».
11. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений
12. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
13. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Уровень существенности показателей отдельных строк отчетности

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов организации;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Порядок формирования показателей отдельных строк отчетности

- Выручка от реализации, а также прочие доходы по обычным видам деятельности, отражаются по строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» Отчета о финансовых результатах.

- Сумма управленческих расходов за отчетный период отражается по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.
- Фактические суммы управленческих расходов признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и полностью списываются на счет 90 «Продажи» (п. 10 ПБУ 10/99, План счетов и Инструкция к Плану счетов).
- В Отчете о финансовых результатах выручка, прочие доходы и расходы раскрываются развернуто.

Резервы, создаваемые в бухгалтерском учете

На конец 2021 года созданы резервы по сомнительным долгам на сумму 1754 тыс. руб., в 2021 году резервы по сомнительным долгам созданы на сумму 1172 тыс. руб.

Порядок применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Учет расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. №114н - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Влияние предстоящих изменений в учетной политике в связи с введением новых ФСБУ не может быть обоснованно оценено.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом исходя из срока полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта и в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94 (далее - ОКОФ), утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. N 359 (с изменениями 1/98).

Активы, удовлетворяющие условиям, позволяющим принять их к учету в качестве основных средств и со стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не проводит переоценку основных средств по состоянию на конец отчетного года. Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Расшифровка основных средств отражена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Арендованные основные средства

На конец отчетного года Обществом арендованы следующие основные средства:

Земельный участок с кадастровым номером 77:09:0004012:4740 по адресу:

127015, Москва г, Вятская ул, вл.49;

Земельный участок с кадастровым номером 77:09:0004012:52 по адресу:

127015, Москва г, Вятская ул, вл.49

На забалансовом счете 001 и в Приложении № 2 к Бухгалтерской отчетности, Таблице 2.4 Пояснений отражена оценка арендованных основных средств в размере кадастровой стоимости. Основные средства, сдаваемые в аренду, отражены в Таблице 2.4 Пояснений по балансовой стоимости.

3.2 Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

3.3 Финансовые вложения

Поступление и выбытие финансовых вложений приведено в Пояснениях 3 «Финансовые вложения» к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе показателя строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетных и кассовых счетах по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 108367 тыс. руб., на 31.12.2020г. в сумме 66368 тыс. руб.

Денежными эквивалентами признаются денежные средства, размещенные на депозитных счетах.

3.5 Прочие оборотные активы

По строке 1260, раздела «Оборотные активы» отражены остатки оборотных активов, не нашедших своего отражения по другим статьям раздела II баланса "Оборотные активы".

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	Неисключительные права пользования на программное обеспечение, прочие оборотные активы	174	33	74

3.6 Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества за отчетный период не менялся, на 31.12.2020 года составляет 100 тыс. рублей, сформирован и полностью оплачен.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (25% уставного капитала. На 31.12.2021г. резервный капитал сформирован в сумме 25тыс.руб.)

Добавочный капитал на 31.12.2021 составляет 8 416 тыс. руб.

Показатель по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса составляет:

По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2021
75 968 тыс. рублей	104 238 тыс. рублей

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

3.7 Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 112 779 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (84 509 тыс. руб.) составило 28 270 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 112 679 тыс. рублей.

3.8 Кредиты и займы

Долгосрочная и краткосрочная задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 года отсутствует.

3.9 Доходы организации

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. В 2021 и 2020 годах выручка по виду деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе и финансовый результат составили:

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Выручка	106 722	91 761
Финансовый результат	28 270	14 262

3.10 Расходы организации

Управленческие расходы ООО «ЮРИНКОН» в 2021 и 2020 годах (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили:

Управленческие расходы	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Бухгалтерский консалтинг и аудит	-	1 364
Право использования лицензион-	26	27

ного программного обеспечения		
Расходы на обучение персонала	41	-
Хозяйственные расходы и МБП	63	42
Расходы на эксплуатацию, сдаваемого в аренду имущества	233	224
Оплата труда	9 012	10 001
Налоги и взносы с ФОТ	2 528	2 687
Прочие управленческие расходы	37	50
Итого	11 940	14 395

IV. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражено:

Налог на прибыль в сумме 7 139 тыс. руб., в том числе текущий 7 279 тыс. руб.

Структура отложенного налогового актива:

- отложенный налог на прибыль – 140 тыс. руб.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не принимало участия в совместной деятельности.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество в соответствии с п. 3 ПБУ 12/2000 не предоставляет информацию по сегментам

VII. СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН

	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)	примечание
Андреев В.М.	Генеральный директор	
ООО «ФОРТЕНО»	Учредитель	100%
ПАО «ИНГРАД»	Лицо, способное оказать влияние на принятие решения	https://www.ingrad.ru/pages/pao/
ООО «Норд-Инвест»	Входит в состав группы компаний	

ООО «Инград Недвижимость»	Входит в состав группы компаний
АО «Свобода»	Входит в состав группы компаний
ООО «Инград Пойнт»	Входит в состав группы компаний
ООО "СЗ "ВЯТСКАЯ"	Входит в состав группы компаний

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление денежных средств	Признание дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2021
ООО "СЗ "ВЯТСКАЯ"	-	-	2 307	2 307
ООО «Норд-Инвест»	7	663	665	9
ООО «Фортено»	130	-	60	190
Итого	137	663	3 032	2 376

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2019	Поступление денежных средств	Признание дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2020
ООО «Норд-Инвест»	115	646	538	7
ООО «Фортено»	70	-	60	130
Итого	185	646	598	137

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2021
ООО "Инград Пойнт"	536	439	819	156
ООО «Инград Недвижимость»	12	-	12	-
Итого	548	439	831	156

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2019	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2020
ООО "Инград Пойнт"	84	452	-	536
ООО «Инград Недвижимость»	-	12	-	12
Итого	84	464	-	548

Займы, выданные/полученные связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31.12.2021
ООО «Фортено»	1 500	-	250	1 750
АО «КО Свобода»	10 000	10 000	-	-
Итого	11 500	10 000	250	1 750

Займы, выданные/полученные связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2019	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31.12.2020
ООО «Фортено»	900	-	600	1 500
АО «КО Свобода»	10 000	-	-	10 000
Итого	10 900	-	600	11 500

Бенефициарный владелец - лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества. Конечным бенефициаром Общества является Авдеев Р.И.

Контролируемые сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, в отчетном периоде не осуществлялись.

Размер вознаграждения генеральному директору определен трудовым контрактом. Сведения о сумме выплат основному управленческому персоналу в отчетном и предшествующем периодах представлены в таблице.

Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	1 795	2 272
Страховые взносы во внебюджетные фонды	479	529

VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчетности события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, отсутствуют.

IX. РИСКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ОТРАЖЕНИЯ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Риски для целей отражения в годовой бухгалтерской отчетности:

- рыночные риски, связанные с неблагоприятным для организации стечением рыночных обстоятельств;
- кредитные риски, связанные с недобросовестным исполнением (неисполнением) своих финансовых обязательств третьими лицами;
- риск ликвидности, связанный с возможностью строительной организации своевременно и в полной мере гасить имеющиеся финансовые обязательства;
- технологический риск, связанный с осуществлением профессиональной (отраслевой) деятельности.

На дату подписания отчетности не имели место быть.

- события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.
- потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет
- прекращенных операций не имеется.

X. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не получало (не использовало) экономических выгод в виде государственной помощи.

XI. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности независимо от вероятности их возникновения.

На конец отчетного периода Общество не имеет условных активов и обязательств

XII. КОНТРОЛИРУЕМЫЕ СДЕЛКИ

В 2021г. году контролируемых сделок у Общества не было.

XIII. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев.

XIV. СУДЕБНЫЕ ИСКИ

У Общества нет незаконченных судебных дел или претензионных споров между ООО «Юринком» и иными лицами по состоянию на 31.12.2021г., по которым у ООО «Юринком» могут возникнуть обязательства в денежном выражении.

XV. РЕЗУЛЬТАТ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВ

Всемирная организация здравоохранения 12.03.2020 г. объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как в отдельные периоды времени запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. Меры поддержки, принятые органами власти Российской Федерации, в отношении смягчения тяжести последствий для рынков и экономики создают предпосылки стабилизации пандемических рисков и небольшой рост экономической активности в 20XX году.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что вышеуказанное влияние несущественно.

Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Андреев В.М.

21 марта 2021 г.