

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Комфорт Строй» (далее Общество).

Сокращенное наименование: ООО «Специализированный застройщик «Комфорт Строй»

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 603105, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, улица Генкиной, д.25А, помещение П52, кабинет 14.

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 603105, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, улица Генкиной, д.25А, помещение П52, кабинет 14.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Нижегородской области 23.06.2016г., ОГРН 116527503913 ИНН: 5260428012, КПП: 526201001.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Учредительный документ, регламентирующий деятельность Общества - Устав.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

- ООО «Разумные инвестиции» размер вклада 90 % с 30.08.2018г.
- Добротин Алексей Геннадьевич, размер вклада 10 % с 09.07.2018г.

Бенефициарными владельцами Общества в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 являлся Головкин Олег Владиславович (учредитель ООО «Разумные инвестиции»).

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Общества.

С 23.11.2016г. Мурзаева Татьяна Евгеньевна (Решение № 2 единственного участника Общества от 23.11.2016г.)

С 07.04.2021г. Добротин Алексей Геннадьевич (Протокол № 46 внеочередного общего собрания участников Общества от 06.04.2021г.)

Ревизионная комиссия в 2021 году не избиралась.

Совет директоров в 2021 году не создавался.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 года - 1 человек.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- Другие виды деятельности.

С 1 января 2022г. Общество применяет ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, но влияние вышеперечисленных ФСБУ на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все показатели указаны в тысячах рублей.

Аудит бухгалтерской отчетности проводился по итогам 2020г.

2. Основные положения Учетной политики Общества

Учетная политика сформирована исходя из следующих принципов:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество для отражения фактов хозяйственной жизни применяет метод начисления.

Объектами основных средств признаются активы, соответствующие условиям п. 4 ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, стоимостью свыше 40 тыс. руб. Объекты стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в порядке, применяемом для материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы списываются при отпуске по средней себестоимости.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости данного вида активов. Общество относит к расходам будущих периодов расходы за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, расходы на приобретение лицензий и другие аналогичные расходы. В том случае, если расходы будущих периодов имеют долгосрочный характер (более 12 месяцев с отчетной даты) они включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам создается 1 раз в год на дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

В соответствии с ПБУ9/99 доходы от основной деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное другим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически совершались. Выручка, определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дольщиками и определяется на дату подписания акта приема-передачи объекта строительства в размере стоимости переданного объекта, установленной в договоре.

По договорам участия в долевом строительстве, деятельность застройщика признается услугой с длительным циклом оказания. Доходы по вознаграждению за оказание услуг застройщика, по таким договорам отражаются как «по производствам с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом» в соответствии со ст.271 НК РФ, начисление данного вида доходов отражается в учёте записью по дебету счёта 46.76 «Выполненные этапы по незавершённым работам» и кредиту счёта 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения», в течение периода начисления условного дохода.

Доходы в виде вознаграждения за оказание услуг застройщика делятся по периодам начисления на условный и фактический доходы.

Дата начала начисления дохода определяется как дата государственной регистрации первого инвестиционного договора или договора долевого участия в строительстве и утверждается приказом руководителя организации.

Период начисления условного дохода определяется с даты начала признания дохода до месяца ввода построенного объекта в эксплуатацию.

▪ Сумма условного дохода признается равной величине фактически понесенных расходов, увеличенных на установленную норму прибыли по проекту - 10 %.

▪ Величина фактически понесенных расходов равна сумме затрат, отраженных с начала признания дохода на конец отчетного периода на счете 20 «Основное производство» по виду дохода (номенклатуре) «Проект _содержание заказчика_МЖД№... (либо очередь)», отдельно по каждому дому;

Сумма условного дохода за оказание услуг застройщика подлежит корректировке до размера фактического дохода, определяемого в соответствии с условиями договоров участия в долевом строительстве.

В соответствии с ПБУ 10/99 Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Учет расходов ведется в разрезе статей затрат.

Прямые расходы отражаются:

- на счете 08.76 « Капитальное строительство», расходы связанные непосредственно со строительством дома;

- на счете 20 «Основное производство» с номенклатурной группой «Служба заказчика-застройщика»

В дальнейшем, при подписании акта приема-передачи жилого помещения к договору участия в долевом строительстве многоквартирного дома производится закрытие на счет учета 90.02 «Себестоимость продаж», в части принадлежащей передачи дольщикам и при регистрации права собственности объекта – на счет учета 43 «Готовая продукция», в части, принадлежащей Обществу и подлежащей зачислению в готовую продукцию.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов - в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением в конце отчетного периода на счета учета продаж 90 «Продажи».

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто.

С 2021г. денежные средства участников долевого строительства на счетах эскроу не отражаются на счетах бухгалтерского учета и в балансе. Информация о них отражается на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученных».

Единицей учета для финансовых вложений является договор займа, доля в уставном капитале.

Расходы по займам включаются в состав прочих расходов в период их возникновения.

Финансовыми вложениями (за исключением денежных эквивалентов) признаются средства, размещенные в банковских депозитах сроком до 3-х месяцев.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по расчетам с поставщиками и покупателями формируются в оценке нетто (без учета НДС).

3. Основные средства

Показатель строки 1151 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. – 681 712 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 351 371 тыс. руб., на 31.12.19 составляет 218 434 тыс. руб., в данной строке отражены затраты и НДС по капитальному строительству МЖД. Расшифровка показателя представлена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям.

4. Доходные вложения в материальные ценности

Показатель строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Показатель строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса и Показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.21г отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г. не создавался.

6. Запасы

Показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.21 – 6 155 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 тыс. руб., на 31.12.2019 – 3 500 тыс. руб. Расшифровка показателя представлена в Приложении № 4 к настоящим Пояснениям.

7. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи готовой продукции, товаров, и услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы по условной выручке застройщика в 2021 году составили 6 155 тыс. руб.,

Доходы, в виде возмещения расходов в 2021г. составили 578 тыс. руб.

Доходы, в виде продажи объектов недвижимости в 2020г. составили 4 400 тыс. руб.,

8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2021год составили 6 182 тыс. руб.:

➤ Себестоимость продаж – 6 174 тыс. руб.

➤ Управленческие расходы – 8 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в 2020 году, составили 3 587 тыс. руб.:

➤ Себестоимость продаж – 3 500 тыс. руб.

➤ Коммерческие расходы – 87 тыс.руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Приложении №6 к настоящим Пояснениям.

9. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование статьи прочих доходов	2021 год	2020 год
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях (дивиденды)	-	-
Проценты к получению	10	19
Внереализационные доходы	15	-
ИТОГО:	25	19

10. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование статьи прочих расходов	2021 год	2020 год
Проценты к получению (уплате)		-
Расходы на услуги банков	66	47
Штрафы, пени	5	-
Страхование от несчастных случаев	45	
Прочие расходы	4	23

ИТОГО:	120	70
--------	-----	----

11. Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Заемные средства получены полностью в пределах установленных договорами лимитов.

Долгосрочная задолженность составляет на 31.12.2021г. –778 243 тыс. руб., в том числе по погашению основного долга – 697 033 тыс. руб., по процентам –81 210 тыс. руб.; на 31.12.2020г. –396 958 тыс. руб. в том числе по погашению основного долга –353 328 тыс. руб., по процентам –43 630 тыс. руб.

12. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в части авансов выданных, отражается за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Суммы дебиторской задолженности в части авансов выданных отражены в Бухгалтерском балансе за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская задолженность признается долгосрочной, если по условиям договора срок погашения составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма дебиторской задолженности в Бухгалтерском балансе показана за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам по итогам 2021г не создавался.

Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в Приложении №5 к настоящим Пояснениям.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность признается долгосрочной, если по условиям договора срок погашения составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Суммы кредиторской задолженности в части авансов полученных отражены в Бухгалтерском балансе за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Расшифровка показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в Приложении № 5 к настоящим Пояснениям.

14. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий статей 165-172 НК РФ не приняло их к вычету или не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2021 году Обществом была получена прибыль для целей налогообложения налогом на прибыль в размере 253 тыс. руб., текущий налог на прибыль -51 тыс. руб. Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	456
Постоянные налогооблагаемые разницы	50
Доходы исключаемы из налогооблагаемой прибыли (дивиденды)	0
Временные вычитаемые разницы	(253)
Временные налогооблагаемые разницы	0
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	253

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, расходов, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные или документально подтвержденные; убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде;

Постоянные вычитаемые разницы сформированы в результате прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по начислению амортизации основных средств; в отношении учета оценочных обязательств на неиспользованные отпуска, премии; налоговых убытков прошлого и отчетного периода.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении с различиями в начислении амортизации основных средств.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (за вычетом дивидендов)	456
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	91
Постоянные налоговые обязательства (активы)	10
Изменение отложенных налоговых активов	(50)
Изменение отложенных налоговых обязательств	0
Текущий налог на прибыль	(51)

Дивиденды не выплачивались.

16. Проверки налоговых и иных государственных органов

В соответствии с положениями главы 14 «Налоговый контроль» Налогового кодекса РФ камеральные и выездные проверки налогоплательщиков, плательщиков сборов и налоговых агентов могут быть проведены за 3 календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Руководство Общества полагает, что результаты проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение, поскольку расчет налоговых обязательств осуществляется в соответствии с требованиями налогового законодательства.

17. Финансовый результат

Чистая прибыль по результатам деятельности Общества за 2021г. составила 355 тыс. руб., за 2020 г. чистая прибыль составил 607 тыс. руб.

18. Связанные стороны и операции с ними

Связанными сторонами в 2021 году признаны:

1. Лицо, осуществляющее полномочия Единоличного исполнительного органа Общества Генеральный директор:

- С 23.11.2016г. по 06.04.2021г - Мурзаева Татьяна Евгеньевна
- С 07.04.2021г. по настоящее время - Добротин Алексей Геннадьевич

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило 96 тыс. руб., в том числе страховые взносы по обязательному государственному социальному страхованию -23 тыс. руб.

2. Юридические лица, в котором Общество имеет право, в том числе, распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал отсутствуют.

3. Лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью «Разумные инвестиции» (ИНН 5262301396), прямое владение 90 % долей Общества (учредитель Головкин Олег Владиславович) - находится в залоге Банк ВТБ (ПАО) с 04.06.2021г.

- Добротин Алексей Геннадьевич (ИНН 526017109243), прямое владение 10% долей Общества - находится в залоге Банк ВТБ (ПАО) с 18.08.2021г.

Дебиторская и кредиторская задолженность между обществом и связанными сторонами.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции за 2021 г.	Резерв	Сальдо расчетов на 31.12.2021 (Д/К)	Отражение в отчетности (Да/Нет)
ООО «Разумные инвестиции»	Договор займа	99 782	-	К 302 734	Да
Головко Олег Владиславович	Договор займа	44 194		К 44 194	Да
Добротин Алексей Геннадьевич	Договор купли-продажи	3 500	-	К 0	Да

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Счет	Вид операции	Поступление	Выбытие
51			
	ООО «Разумные инвестиции» Получены займы	76 705	-
	Головко Олег Владиславович Получены займы	41 000	
	Добротин Алексей Геннадьевич Договор купли продажи		3 500

Услуги связанными сторонами оказывались на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Иных операций со связанными сторонами не проводилось.

19. Денежные средства

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.21 составляет 41 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.20 показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет 82 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.19 показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет 10 974 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены суммы НДС, предъявленного поставщиками по стр.4129 «Прочие платежи» и предъявленного покупателям.

Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

20. Прочие оборотные/ внеоборотные активы

Показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отсутствует.

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.21г. составляет 390 тыс. руб., в т. ч.:

- Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию -383 тыс. руб.;
- затраты на приобретение программного обеспечения- 7 тыс. руб.;

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.20г. составляет 4 тыс. руб., в т. ч.:

- затраты на приобретение программного обеспечения- 4 тыс. руб.;

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.19г. отсутствует.

21. Оценочные обязательства

Общество не создавало резерв на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов, в связи с отсутствием не отгулянных отпусков. Резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия сомнительной задолженности.

22. Обеспечения обязательств

Обществом по состоянию на 31.12.2021г. отражены забалансом на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученных» денежные средства, полученные эскроу-агентами от участников ДДУ в размере 161 424 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – в размере 0 тыс. руб.

На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», отражен залог долей в уставном капитале Общества Банку ВТБ (ПАО) на 31.12.202г в размере 100 тыс. руб.: Добротин Алексей Геннадьевич Договор залога доли № 52/45-Н/52-2021-2-864 от 12.08.2021 в размере 10 тыс. руб.

ООО «Разумные инвестиции» Договор залога доли № 52/45-Н/52-2021-2-865 от 12.08.2021г. в размере 90 тыс.руб.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в Приложении №8 к настоящим Пояснениям.

23. Условные фаты хозяйственной деятельности

К условным обязательствам относятся существующие и потенциальные иски, в которых Общество является Заявителем или Истцом.

Резерв под условные обязательства в проверяемом периоде не создавался, так как судебные споры, которые могут повлиять на хозяйственную деятельность в дальнейшем отсутствуют.

24. Операции с иностранной валютой

Обществом пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006) на дату совершения операции и на отчетную дату исходя из курса иностранной валюты, установленного ЦБ РФ. Пересчет по среднему курсу не применялся. Активы и

обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2021 отсутствуют.

25. Сопоставимые показатели

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2021г. сравнимые показатели за предыдущие годы в сопоставимый вид не приводились.

26. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не находится в стадии ликвидации, участниками Общества решений о реорганизации Общества не принималось. Общество не имеет намерений сокращать масштабы своей деятельности.

27. Государственная помощь

В 2021 году Обществу не предоставлялась государственная помощь.

28. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г.

С конца февраля 2022г. многие страны объявили санкции в отношении ряда банков РФ. Введенные санкции могут привести к экономической нестабильности.

Произошло существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

При непрогнозируемом изменении курса рубля, в контексте текущей геополитической ситуации, есть риски существенного роста цен.

Из-за санкций ЦБ РФ резко поднял ключевую ставку. Повышение ставки по мнению регулятора позволит поддержать финансовую и ценовую стабильность.

Руководство Общества проводит анализ воздействия данных обстоятельств на финансово-хозяйственную деятельность Общества, но оценить последствия таких событий в денежном выражении не представляется возможным.

Приложения:

Приложение №1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР»

Приложение №2 «Основные средства»

Приложение №3 «Финансовые вложения»

Приложение №4 «Запасы»

Приложение №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Приложение №6 «Затраты на производство»

Приложение №7 «Оценочные обязательства»

Приложение №8 «Обеспечение обязательств»

Генеральный директор

« 28 » февраля 2022 года



Рос

А.Г. Добротин

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	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	первоначальная стоимость
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.
		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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	



Добротин Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 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.	351 371	330 341	-	681 712	
	5250	за 2020г.	218 434	132 937	-	351 371	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	90	-	-
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 **Добротин Алексей Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



 Руководитель
 Добротин Алексей
 Геннадьевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

28 февраля 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Добротин Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	396 958	420 860	42 421	(81 956)	-	-	-	-	-	778 243	
	5571	за 2020г.	194	344 690	-	(168 101)	-	-	-	-	-	396 958	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	-	303 155	5 745	-	-	-	-	-	-	308 900	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	396 958	117 705	36 676	(81 956)	-	-	-	-	-	469 343	
	5573	за 2020г.	194 000	344 690	-	(168 101)	-	-	-	-	-	396 958	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	145	106 480	1 358	(101 418)	-	-	-	-	-	6 565	
	5580	за 2020г.	49 869	116	-	(49 869)	-	-	-	29	-	145	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	40	4 287	-	(40)	-	-	-	-	-	4 287	
	5581	за 2020г.	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	105	199	5	(25)	-	-	-	-	-	284	
	5583	за 2020г.	-	76	-	-	-	-	-	29	-	105	
кредиты	5564	за 2021г.	-	100 000	1 353	(101 353)	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	26 369	-	-	(26 369)	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	-	1 994	-	(23 500)	-	-	-	-	-	1 994	
	5586	за 2020г.	23 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	397 103	527 340	43 779	(183 414)	-	-	-	-	-	784 808	
	5570	за 2020г.	50 063	344 806	-	(217 970)	-	-	-	29	-	397 103	

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	-	-	-



Добротин Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель ООО «Камфур»

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	183	-
Отчисления на социальные нужды	5630	41	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 958	87
Итого по элементам	5660	6 182	87
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	3 500
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	6 182	3 587

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



Добротин Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Добротин Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 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	161 424	-	-
в том числе:				
Денежные средства полученные эскроу-агентом от участников ДДУ	5801	161 424	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Доля уставного капитала в залоге у банка ВТБ	5811	100	-	-



Добротин Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
ИНН 57/01116523507

28 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

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



 Руководитель _____

Добротин Алексей
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.