

Общество с ограниченной ответственностью «СОСНЫ» (ООО «Сосны»)

172042, Тверская область, Торжокский район, дер. Поломеницы, д. 36, тел/факс (48251) 9-41-52
ИНН/КПП 6943004010/691501001, Р/с 40702810200000005774. 40702810001100002290
в АО «Альфа-Банк» г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК 044525593, ОКПО 40737802, ОКОНХ 91514

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

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Сосны"
(далее по тексту Общество).

Сокращенное наименование: ООО "Сосны".

ИНН 6943004010 КПП 691501001

Юридический адрес: 172042, Тверская область, Торжокский район, д. Поломеницы, д. 36

Почтовый адрес: 172041, Тверская область, Торжокский район, п/о Мошки.

Электронная почта: s_oh_sh@mail.ru

На основании решения единственного учредителя о создании Общества оно было
образовано 16 января 1997 года и зарегистрировано Администрацией Торжокского района.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц
23.09.2002 г., за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026901911244.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность гостиниц и прочих мест
для временного проживания» (ОКВЭД 55.10).

Общество ведёт основную хозяйственную деятельность на территории Российской
Федерации.

Общество действует на основании Устава и является самостоятельной коммерческой
организацией.

С 1 января 2021 года Общество не подлежит обязательному аудиту.

Операции со связанными сторонами в 2021 году.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 130 000 тыс. руб. и состоит из вклада
одного участника (100 %) АО «Альфа-Банк» (ИНН 7728168971, место нахождения: 107078,
Москва г, Каланчевская ул., дом 27).

Операции с АО "Альфа-Банк" - хозяйственные операции по договорам оказания услуг по
организации протокольных мероприятий на сумму 179 002,7 тыс. руб. (с НДС), обслуживания
вертолетной площадки на сумму 982,8,0 тыс. руб. (с НДС), получено денежными средствами на
расчетный счет взносы в имущество на общую сумму 77 166,5 тыс. руб.; получено услуг в
рамках расчетно-кассового обслуживания от АО "Альфа-Банк" в размере 1 946,1 тыс. руб.

*На 31 декабря 2021 г. конечными контролирующими бенефициарами
Общества являются:*

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Фридман М.М. Гражданство РФ, гражданство Израиль	Принадлежит 32,8632% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг», Косвенно принадлежит более 20% прав голоса в отношении банка, членство в Совете директоров Банка
Хан Г.Б. Гражданство РФ, гражданство Израиль	Принадлежит 20,9659% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг» Косвенно принадлежит более 20% прав голоса в отношении банка
Кузьмичев А.В. Гражданство РФ, гражданство Республика Кипр, гражданство Сент-Китс и Невис	Принадлежит 16,3239% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг»
Авен П.О. Гражданство РФ, гражданство Латвия	Принадлежит 12,4018% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг» Членство в Совете директоров Банка
ЮниКредит С.п.А., Адрес: Италия, Милан, 20154, Пьяцца Газ Ауленти, 3, башня А	Принадлежит 9,9% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг»
The Mark Foundation for Cancer Research (Марк фондейшен для исследования раковых заболеваний)	Принадлежит 3,8736% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг»
Косогов А.Н., Гражданство РФ	Принадлежит 3,6716% голосов к общему количеству голосующих акций АО «АБ Холдинг» Членство в Совете директоров Банка

Список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2021 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо, признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Акционерное общество «Альфа-Банк» (ИНН 7728168971)	107078, Москва г., Каланчевская ул., дом 27	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.01.1996	100
2.	Смирнов Владимир Николаевич (ИНН 503202064503)	--	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.02.2000	доли не имеет
3.	Общество с ограниченной ответственностью "Залесье"	172042, Тверская область, Торжокский район, д. Стружня, д. 69, к. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2017	доли не имеет

Органами управления Общества на основании Устава являются:

- Общее собрание участников (единственный участник Общества – высший орган управления);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены п. 11.3 Устава. Все решения принимаются единственным участником Общества единолично и оформляются письменно.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от его имени, в том числе с учётом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями

единственного участника Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены главой 14 Устава Общества. Генеральным директором Общества в 2021 году являлся Смирнов Владимир Николаевич (ИНН 503202064503).

В 2021 году Обществом была произведена выплата заработной платы основному управленческому персоналу в сумме 7 689,6 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 1 068,1 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 1 379,7 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2021 г.

Бухгалтерская отчетность ООО "Сосны" сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Стандарты бухгалтерского учета в рамках МСФО не применяются.

Бухгалтерский учет в 2021 году велся с применением компьютерной программы «1С: Предприятие – Бухгалтерия предприятия. Версия 8.3.».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как отдельным самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Главным бухгалтером являлась Лужанинова Елена Александровна (ИНН 691506569502).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01 января 2021 года последствия изменения учетной политики отражаются перспективно на основании п. 47 ФСБУ 5/2019.

Согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам в Общества относятся:

- материалы, топливо, запасные части;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- товары;
- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, которые куплены или созданы для продажи.

На основании п. 2 ФСБУ 5/2019 в Обществе применяются положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи, периодические издания. Они учитываются на счете 10 «Материалы».

На основании п. 29, 30 ФСБУ 5/2019, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н) организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Запасы (кроме незавершенного производства), по которым необходимо создать резерв, устанавливает инвентаризационная комиссия. Инвентаризационная комиссия в сличительной ведомости (форма № ИНВ-18) указывает запасы, которые морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, снизилась их рыночной стоимости, произошло сужение рынков сбыта запасов.

На разницу между фактической себестоимостью запасов над чистой стоимостью формируется резерв. Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Резерв под обесценение материальных запасов в 2021 году не создавался, поскольку по результатам годовой инвентаризации запасов не выявлена необходимость его создания.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Лицом, ответственным за определение чистой стоимости продажи запасов, является главный бухгалтер. Полученная им информация в виде отчета (в произвольной форме) передается для оформления в учете.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» без использования счетов: 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением. Счет 42 «Торговая наценка» не применяется.

Не включаются в фактическую себестоимость товаров затраты на их хранение после поступления на склад Общества, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости» по методу средней взвешенной оценки за месяц.

Ошибки, выявленные в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, должны быть исправлены строго в соответствии с ПБУ 22/2010, при этом существенной признается ошибка, отношение суммы которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов к суммарным активам или пассивам статьи, в которой была обнаружена ошибка (запасы, внеоборотные активы, задолженность, капитал и т.д.).

На 31 декабря 2021 года резерв по сомнительным долгам не создавался, поскольку по результатам годовой инвентаризации дебиторской задолженности сомнительная задолженность не выявлена.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период.

По состоянию на 31 декабря 2021 года была проведена оценка задолженности Общества перед работниками за неиспользованные отпуска с учетом отчислений во внебюджетные фонды. На 01 января 2021 года сумма резерва составляла 3 267 тыс. руб. В 2021 году было признано оценочное обязательство на выплату отпусков с учетом отчислений на социальные нужды в сумме 6 081 тыс. руб., погашено на сумму 5 783 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года признано оценочное обязательство на выплату отпусков в сумме 3 565 тыс. руб.

Учетная политика для целей налогового учета в 2021 г.

В 2021 году организация определяла налоговую базу по НДС по мере наступления ранее одной из следующих дат: день отгрузки или день оплаты.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки «по средней цене».

Перечень прямых расходов на 2021 год включает в себя материальные расходы, расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизационные отчисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не включает единовременно в расходы, уменьшающие налогооблагаемый доход, 10 % и 30% первоначальной стоимости амортизируемого имущества.

В 2021 году резерв под обесценение материальных запасов не создавался.

Малоценные объекты стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Расчёты по налогу на прибыль в 2021 году

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, то есть путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения

отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (метод отсрочки или затратный метод).

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 г.

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма, руб.
A	Прибыль до налогообложения	-79 349 274,44
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 447 131,23
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 500 544,91
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 814 963,97
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 357 046,63
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	15 358 523,93
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-4 053 413,68
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-3 542 082,66
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	511 331,02
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	0,00
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	511 331,02
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	15 869 854,89
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-3 071 704,79
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-78 837 943,42

Убытки в налоговом учете, которые сложились в 2021 году, не учитываются при расчете налога на прибыль в следующих периодах (отказ от права уменьшения налоговой базы для расчета налога на прибыль, предусмотренного п. 1 ст. 283 НК). Отложенный налоговый актив в сумме 5 9543 01,27 руб. списан на убыток текущего года 31 декабря 2021 года без возможности применения его в последующих годах в расчете налога на прибыль периодах.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2021 году

Основным заказчиком услуг Общества является АО "Альфа-Банк".

Деятельность Общества в 2021 года осуществлялась за счет четырех источников финансирования: выручкой от реализации по основному виду деятельности, сдачи имущества в аренду, вкладов в имущество учредителя (денежными средствами), прочей реализации (основных средств, товарно-материальных ценностей).

Выручка за период 2020 - 2021 г.г. составила:

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.		Доля выручки от вида деятельности, %	
	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	136 887	149 169	99,85%	99,08%
Арендные платежи	110	110	0,08%	0,07%
Прочая реализация	101	1 272	0,07%	0,84%
ИТОГО	137 098	150 551	100,00%	100,00%

Убыток от продаж в 2021 году составил **65 968** тыс. руб.

Величина прочих доходов за 2021 год составила
(расшифровка строки 2340 графа 4 «Отчета о финансовых результатах»):

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Доход от реализации материалов, прочего имущества	5,63
Доходы от списания основных средств	5,00
Доходы от реализации основных средств	446,92
Всего доходов:	457,55

Величина прочих расходов за 2021 год составила
(расшифровка строки 2350 графа 4 к форме «Отчета о финансовых результатах»):

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией материалов, прочего имущества	5,13
Расходы, связанные с реализацией основных средств	18,05
Налоги и сборы	2 242,36
Услуги банков	1 946,05
Расходы по ликвидации основных средств	487,77
Расходы за счет чистой прибыли текущего года	9 139,46
Всего расходов:	13 838,83

Убыток (чистый) за 2021 год составил **78 838** тыс. руб.

Решение об источниках погашения убытка за 2021 год будет принято в 2022 году единственным участником Общества.

Расшифровки некоторых статей в Бухгалтерском балансе на отчетные даты:

Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Остатки денежных средств в кассе	42	40	25
Остатки денежных средств на расчетном счете	9 647	16 362	516
ИТОГО	9 688	16 402	542

Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1210 «Запасы» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Материалы, сырье, инвентарь	1 308	1 501	4 049
Расходы будущих периодов	179	536	283
Готовая продукция	0	0	0
Товары для продажи	0	0	0
ИТОГО	1 487	2 037	4 332

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1150 «Основные средства» (тыс. руб.)*

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Первоначальная стоимость основных средств	361 061	364 420	379 755
Амортизация основных средств	-214 417	-228 204	-248 150
Вложения во внеоборотные активы	1 076	2 281	26 509
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на строительство, приобретение основных средств без НДС	1 304	21 288	3 500
ИТОГО	149 024	159 785	161 614

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)*

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Задолженность покупателей и заказчиков	20	0	0
Авансы, выданные поставщикам и заказчикам, за исключением авансов на приобретение, строительство основных средств, по 60 счету	3 218	2 571	2 414
НДС с выданных авансов	0	0	0
Авансы, выданные поставщикам и заказчикам, за исключением авансов на приобретение, строительство основных средств, по 76 счету	563	558	665
Переплата по налогам, сборам, страховым взносам	33	607	324
Прочая дебиторская задолженность	77	0	110
ИТОГО	3 911	3 735	3 514

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1370 графа 4 на 31 декабря 2021 года*

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль в обращении	-171 709
Чистая прибыль (убыток) текущего года	-78 838
Всего нераспределенная прибыль (убыток)	-250 547

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.)*

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по счету 60	95	1 059	7 183
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	0	14 917	0
НДС с полученных авансов (счет 76.АВ)	0	2 486	0
Задолженность перед прочими контрагентами (счет 76)	7	0	0
Задолженность перед персоналом по заработной плате	1 124	0	0
Задолженность по налогам перед бюджетом	4 591	7 969	8 326
Задолженность по страховым взносам	1 667	0	1
ИТОГО	7 484	21 459	15 510

Показатели собственного капитала Общества

<i>Показатели</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>
Сумма чистых активов, тыс. руб.	148 804	153 199	151 528
Уставный капитал, тыс. руб.	130 000	130 000	130 000
Добавочный капитал, тыс. руб.	115 688	194 908	272 074
Резервный капитал, тыс. руб.	0	0	0

*Расшифровка к форме «Отчет о движении денежных средств»
Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>
Выплата заработной платы сотрудникам	52 603	50 302
Оплата НДФЛ с фонда оплаты труда	7 818	7 429
Оплата страховых взносов с фонда оплаты труда	18 967	16 985
Оплата по исполнительным документам, выплата алиментов, прочие платежи в счет зарплаты работников по заявлениям работников	276	334
ИТОГО	79 664	75 049

Социальные показатели деятельности Общества:

<i>№ п/п</i>	<i>Показатели</i>	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>
1	Средняя численность работников, чел.	60	62
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	67 717	64 132
3	Среднемесячная заработная плата на 1 человека, тыс. руб.	94,21	86,58
4	Сумма начисленных страховых взносов с ФОТ, тыс. руб.	16 932	17 391

Затраты на закупку энергоресурсов в 2021 году

В соответствии с требованиями п.5 статьи 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Общество приводит данные по совокупным затратам на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов:

<i>Наименование ресурсов</i>	<i>Единицы измерения</i>	<i>Потребление в 2021 году</i>	
		<i>в един. изм.</i>	<i>сумма, тыс. руб.</i>
Бензин	тыс. л.	25,56	1 081,75
Дизельное топливо	тыс. л.	57,68	2 417,81
Электроэнергия	тыс. кВт*ч	1185,66	7 410,26
Итого потреблено ресурсов на сумму			10 909,83

Прочая информация

В 2021 году Общество не привлекало кредиты и займы.

Крупные сделки в 2021 году отсутствуют.

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

В бухгалтерском балансе суммы дебиторской и кредиторской задолженности отражаются за вычетом сумм НДС с полученных и/или выданных авансов (свернуто).

Организация на дату сдачи годовой бухгалтерской отчетности по всем видам налогов в бюджеты всех уровней неурегулированной задолженности не имеет.

За 2021 год начислено и перечислено (с учетом задолженности на 01 января 2021 года) налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды:

№ п/п	Вид налогов / сборов	Начислено, тыс. руб.	Перечислено (зачтено), тыс. руб.
1	Страховые взносы с ФОТ	17 391,23	17 025,30
2	НДФЛ	9 289,57	9 312,47
3	НДС	22 633,19	22 316,31
4	Налог на прибыль	0,00	0,00
5	Транспортный налог	77,12	75,17
6	Налог на имущество	2 164,63	2 128,96
7	Земельный налог	34,04	34,04
8	Прочие налоги и сборы	2,25	2,18
	ИТОГО	51 592,02	50 894,42

По оценке руководства Общества пандемия COVID-19 и вызванные ею последствия не оказали существенного влияния на финансовые результаты и финансовое положение Общества в 2021 году. Руководство Общества предполагает, что эффект воздействия пандемии коронавируса COVID-19 в 2022 году на непрерывность деятельности Общества не будет значительным.

В 2022 году руководство Общества выражает уверенность в осуществлении непрерывной деятельности.

Приложения:

1. Расчет стоимости чистых активов (в тыс. руб.) на 1 л. в 1 экз.;
2. Пояснения в табличных формах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс. руб.) на 17 л. в 1 экз.

Генеральный директор



В.Н.Смирнов

18 февраля 2022 года

Исп. Лужанинова Е.А.
(48251) 9-41-52

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сосны"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	161 614	159 785	149 024
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 815	1 447	2 153
Прочие внеоборотные активы	1190	6	-	-
Запасы	1210	4 332	2 037	1 487
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 138	22	21
Дебиторская задолженность*	1230	3 514	3 735	3 911
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	542	16 402	9 688
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	175 960	183 426	166 285
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 357	5 501	6 247
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	15 510	21 459	7 484
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 565	3 267	3 751
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	24 433	30 227	17 481
Стоимость чистых активов	-	151 528	153 199	148 804

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Смирнов Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

**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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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	-	-	-

1.3. 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

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная 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.	-	6	-	-	6
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Смирнов Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	364 420	(228 204)	37 677	(22 341)	9 314	(29 260)	-	-	-	379 755	(248 150)
	5210	за 2020г.	361 061	(214 417)	21 277	(17 918)	17 744	(31 532)	-	-	-	364 420	(228 204)
в том числе: Объекты природопользования	5201	за 2021г.	5 084	-	-	-	-	-	-	-	-	5 084	-
	5211	за 2020г.	5 084	-	-	-	-	-	-	-	-	5 084	-
Земельные участки	5202	за 2021г.	374	-	-	-	-	-	-	-	-	374	-
	5212	за 2020г.	374	-	-	-	-	-	-	-	-	374	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	2 281	50 731	-	(26 504)	26 509
	5250	за 2020г.	1 076	22 774	(292)	(21 277)	2 281
в том числе:							
Ангар для хранения вертолета МИ-171	5241	за 2021г.	880	-	-	-	880
	5251	за 2020г.	880	-	-	-	880
Исполнит. документация на систему ав. пожаротушения, систему оп-ния и уп-ния эваку. людей, в т.ч ВОЛС	5242	за 2021г.	80	-	-	-	80
	5252	за 2020г.	80	-	-	-	80
Система молниезащиты "Главного Дома"	5243	за 2021г.	30	-	-	-	30
	5253	за 2020г.	30	-	-	-	30
Система молниезащиты "Дом для рабочих"	5244	за 2021г.	61	-	-	-	61
	5254	за 2020г.	61	-	-	-	61
Хозяйственный дом	5245	за 2021г.	1 230	21 585	-	-	22 815
	5255	за 2020г.	-	1 230	-	-	1 230
Монтаж системы отопления в помещениях "Хозяйственного дома"	5246	за 2021г.	-	1 457	-	-	1 457
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монтаж котельной и системы водоподготовки в "Хозяйственном доме"	5247	за 2021г.	-	1 185	-	-	1 185
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система молниезащиты "Верхнего дома"	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	25	64	-	(89)	-

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	390	6 435
в том числе:			
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	-	-	-
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	-	-	-



Смирнов Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
18 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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



Смирнов Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 037	-	2 037	244 931	(242 636)	-	-	-	X	4 332	-	4 332
	5420	за 2020г.	1 487	-	1 487	225 731	(225 182)	-	-	-	X	2 037	-	2 037
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 501	-	1 501	27 355	(24 808)	-	-	-		4 049	-	4 049
	5421	за 2020г.	1 308	-	1 308	25 360	(25 167)	-	-	-		1 501	-	1 501
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	216 066	(216 066)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	198 672	(198 672)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	536	-	536	1 509	(1 762)	-	-	-	-	283	-	283
	5527	за 2020г.	179	-	179	1 699	(1 343)	-	-	-	-	536	-	536

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



Руководитель
Смирнов Владимир
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода				
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из		
			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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	27 856 5 212	- -	294 339 276 543	- -	(315 181) (253 885)	(14)	- -	- -	- -	7 014 27 856
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	- 20	- -	180 661 164 518	- -	(180 661) (164 538)	- -	- -	- -	- -	- 5 914
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	26 692 4 522	- -	106 688 105 768	- -	(127 466) (83 587)	(11)	- -	- -	- -	26 692 1 100
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	1 164 670	- -	6 990 6 257	- -	(7 055) (5 760)	(3)	- -	- -	- -	1 164
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	27 856 5 212	- -	294 339 276 543	- -	(315 181) (253 885)	(14)	- -	X X	- -	7 014 27 856

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	21 459	424 979	-	430 928	-	-	-	15 510
	5580	за 2020г.	7 480	418 713	35	(404 770)	-	-	-	21 459
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 059	186 125	-	(160 002)	-	-	-	7 183
	5581	за 2020г.	95	114 455	35	(113 526)	-	-	-	1 059
авансы полученные	5562	за 2021г.	12 431	136 748	-	(149 179)	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	149 328	-	(136 897)	-	-	-	12 431
расчеты по налогам и вносам	5563	за 2021г.	7 969	52 454	-	(52 096)	-	-	-	8 327
	5583	за 2020г.	6 257	85 769	-	(84 057)	-	-	-	7 969
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	69 652	-	(69 652)	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1 128	69 161	-	(70 290)	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	21 459	424 979	-	430 928	-	-	-	15 510
	5570	за 2020г.	7 480	418 713	35	(404 770)	-	-	-	21 459

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	-	-	-



Смирнов Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	24 078	23 422
Расходы на оплату труда	5620	49 182	51 201
Отчисления на социальные нужды	5630	15 391	15 135
Амортизация	5640	29 260	31 532
Прочие затраты	5650	98 155	77 381
Итого по элементам	5660	216 066	198 671
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	216 066	198 671

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



Смирнов Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 267	6 081	(5 783)	-	3 565
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Смирнов Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

18 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Смирнов Владимир
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 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	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Смирнов Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

36