

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «БТК» на 31.12.2021 г

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «БТК» на 31.12.2021 г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с

- Уставом
- Гражданским кодексом РФ
- Федеральным законом «Об акционерных обществах»
- Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "БТК".
- Сокращенное наименование общества: ООО «БТК».
- Фактический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Митрофаньевское шоссе, д. 2, кор. 7, лит А, этаж 3, пом 218, каб А321.
- Дата государственной регистрации Компании и регистрационный номер: Зарегистрировано 05.08.2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу. Свидетельство 78 № 006956403 выдано 05.08.2008 года за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1089847306251.
- Компания встала на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 7 по Санкт-Петербургу 05 августа 2008 года. ИНН 7810525601/ КПП 783901001.
- Компания не имеет филиалов.
- Компания не имеет обособленных подразделений.
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Компании в 2021 году составила 1 человек.
- Основной вид деятельности – Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
- Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.
- Общество в 2021 году имело следующие расчетные счета: 40702810455230000375 В СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СВЕРБАНК РОССИИ" г. Санкт-Петербург.
- Режим налогообложения - общий режим налогообложения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Организации сформирована исходя из следующих допущений:

- 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 по-

гашаться 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).

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством генерального директора. Функции контроля над бухгалтерскими службами осуществляет руководитель Организации.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации на момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют. В случае, если нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу, раскрывается факт его неприменения, а также возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение.

2.1. Учет основных средств

- Переоценка ОС не осуществляется.
- Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.
- Начисление амортизации ОС осуществляется линейным методом по нормам, определяемым исходя из амортизационной группы, к которой относятся ОС, с учетом срока полезного использования объекта, установленного в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 1.01.2002 г.
- К ОС относятся объекты, удовлетворяющие требованиям, предъявляемым к ОС и стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу.

2.2. Учет нематериальных активов

- Начисление амортизации НМА осуществляется линейным методом.
- Суммы начисленной амортизации по объектам НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.
- НМА, приобретенные не за денежные средства оцениваются по стоимости как стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

2.3. Учет запасов

- Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах осуществляется на основании требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами являются материалы, товары, готовая продукция, готовая продукция и товары, переданные другим

лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи. При приобретении материалов за плату их стоимость определяется по сумме фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются суммы, предъявленные продавцом материалов, с учетом дополнительных затрат на приобретение, затраты до места их использования за вычетом НДС и предоставленных скидок. При приобретении материалов с отсрочкой (рассрочкой) платежа на период меньше 12 месяцев проценты в связи с отсрочкой (рассрочкой) включаются в прочие расходы в отчетном периоде их начисления.

- При получении материалов безвозмездно затратами, включаемыми в фактическую себестоимость материалов, считается справедливая стоимость этих материалов за вычетом НДС.
- При получении материалов в качестве вклада в уставный капитал их оценка признается равной задолженности участника по оплате стоимости доли за вычетом НДС.
- При получении материалов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость материалов, считается справедливая стоимость материалов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых материалов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость материалов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.
- Материалы, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:
 - а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
 - б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве материалов.
- Материалы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке с применением ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Материалы, списываемые на коммерческие расходы, при отпуске в производство, при внутренних перемещениях, а также выбывающие иным путем, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения запасов (по методу ФИФО). При этом оперативно в течение отчетного периода оценка выбывающих запасов производится по цене последней закупки. По завершении отчетного периода в ходе выполнения процедуры закрытия склада производится переоценка выбывающих запасов по способу ФИФО, в ходе которой формируются корректирующие проводки

(прямые или сторнировочные в зависимости от знака корректировки), имеющие корреспонденцию исходных проводок списания запасов.

2.4. Учет финансовых вложений

- Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.
- Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит ежеквартально.
- По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.
- Проверка на обесценение производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения и оформляется актом о проверке.
- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату:
 - 1) по первоначальной стоимости – при отсутствии признаков обесценения финансовых вложений,
 - 2) по первоначальной стоимости за минусом созданного резерва на обесценение финансовых вложений – при наличии подтверждения устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и создания резерва на обесценение финансовых вложений.
- Долгосрочные финансовые вложения в период (квартал), когда до срока погашения (окончания обращения) остается менее 12 месяцев, подлежат переводу в состав краткосрочных.

2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

- Задолженность, носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.
- Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

2.6. Учет финансовых обязательств

- Дополнительные расходы, связанные с получением кредита (займа), в бухгалтерском учете относятся на прочие расходы единовременно.

- Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов.
- Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

2.7. УЧЕТ РЕЗЕРВОВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

Ежеквартально на последнее число отчетного квартала в Организации создается резерв под будущие выплаты отпускных и резерв суммы страховых взносов на социальное страхование по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма резерва ежеквартально сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

2.8. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И УСЛОВНЫХ АКТИВОВ

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Организация не может избежать.
- уменьшение экономических выгод Организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке организацией в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

2.9. УЧЕТ ДОХОДОВ

Организация получает доходы от обычных видов деятельности от следующих видов деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Организация может получать следующие прочие доходы:

- стоимость безвозмездно полученного имущества;
- доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества;
- стоимость излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- Материалы, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами,

включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве материалов;
- и др.

2.10. УЧЕТ РАСХОДОВ

- Организация может нести расходы по обычным видам деятельности по следующим видам деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
- Списание расходов основного производства осуществляется ежемесячно в полном объеме.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются равномерно и подлежат списанию пропорционально количеству дней действия договора в каждом текущем месяце (с момента поступления), в том числе и неполном, за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если такой срок невозможно определить, исходя из условий договора или сопроводительной документации, он устанавливается распоряжением руководителя Организации. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием – на дату акта или иного первичного документа.
- Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании данных проведенной инвентаризации, а также письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации по каждому обязательству.
- Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Организацией или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату такого признания или дату решения суда.

2.11. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При составлении отчета о движении денежных средств необходимо руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

К денежным эквивалентам относятся:

-открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

В соответствии с пунктом 16 подпунктом б) ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства, числящиеся на балансе у Общества, отсутствуют.

В 2021 году Общество не получало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

На 31.12.2021г Общество не имеет на учете объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации.

Незавершенных капитальных вложений нет.

3.2 УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

В 2021 году Общество финансовых вложений не имело.

3.3 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В строке 1180 Бухгалтерского баланса отражена часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль в будущих отчетных периодах.

тыс. руб.			
Отложенный налоговый актив	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенный налоговый актив всего, в том числе:	1	1	1
Резервы предстоящих расходов	1	1	1

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена задолженность покупателей за оказанные услуги и выполненные работы, задолженность поставщиков по выданным авансам, прочая задолженность.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	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 кратко-срочную 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	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2021 г.	1176	-	4922	-	(4732)	-	-	-	1366	-
	За 2020 г.	1082	-	9084	-	(8990)	-	-	-	1176	-
в том числе: Поставщики и подрядчики, авансы выданные	За 2021 г.	1	-	19	-	(18)	-	-	-	2	-
	За 2020 г.	1	-	38	-	(38)	-	-	-	1	-
Покупатели и заказчики	За 2021 г.	975	-	484	-	(675)	-	-	-	784	-
	За 2020 г.	834	-	484	-	(343)	-	-	-	975	-
Налоги и сборы	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с дебиторами и кредиторами	За 2021 г.	200	-	4419	-	(4039)				580	-
	За 2020 г.	247	-	4784	-	(4831)				200	-
Итого	За 2021 г.	1176	-	4922	-	(4732)	-	-	-	1366	-
	За 2020 г.	1082	-	5306	-	(5212)	-	-	-	1176	-

На 31.12.2021г. Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и их эквивалентах отражена в строке 1250 Бухгалтерского баланса и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
В рублях, ВСЕГО	5	74	3
в том числе: на расчетных счетах	5	74	3
в кассах	0	0	0

3.6 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих оборотных активах отражена в строке 1260 Бухгалтерского баланса и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
В рублях, ВСЕГО	1	1	-
в том числе: - лицензия на использование СКЗИ "КриптоПро CSP" (со сроком менее 365 дней)	1	1	-

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2021г. составляет 10 тысяч рублей.

п/п	Участники	Сумма	Доля
1	АО "ДИКСИ Юг"	4600,00	46
2	ООО "ПИК"	2900,00	29
3	Шапин Сергей Александрович	2500,00	25
	ИТОГО	10000,00	100%

3.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества перед бюджетом по налогам и сборам, прочая задолженность.

Общество не имеет просроченной задолженности по уплате налогов.

Общество не задерживает выплату заработной платы и выплаты социального характера сотрудникам предприятия.

Информация о движении кредиторской задолженности отражена в таблице ниже:

тыс. руб.								
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в крат-косрочную 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	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021 г.	446	5336	-	(5490)	-	X	292
	За 2020 г.	559	8718	-	(8831)	-	X	446
в том числе:								
Поставщики и подрядчики	За 2021 г.	-	4264	-	(4264)	-	-	-
	За 2020 г.	26	3752	-	(3778)	-	-	-
Расчеты с дебиторами и кредиторами	За 2021 г.	409	851	-	(1005)	-	-	255
	За 2020 г.	496	4744	-	(4831)	-	-	409
Расчеты по соц. страхованию	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	За 2021 г.	37	221	-	(221)	-	-	37

	За 2020 г.	37	222	-	(222)	-	-	37
Расчеты по оплате труда	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2021 г.	446	5336	-	(5490)	-	X	292
	За 2020 г.	559	8718	-	(8831)	-	X	446

На 31.12.2021г у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.9 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В 2021 году у Общества отсутствовали активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.10 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2021 году у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.11 УЧЕТ ЗАПАСОВ

В 2021 году Общество запасов не имело.

3 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1 ДОХОДЫ

Основная выручка компании от управления эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе показана в строке 2110 Отчета о финансовых результатах и составляет:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка - всего, в т.ч.:	403	403
Расходы на обслуживание объекта (агентское вознаграждение)	403	403

Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2021 году отсутствует.

4.2 РАСХОДЫ

Информация об управленческих расходах отражена в строке 2220 Отчета о финансовых результатах и представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы на оплату труда	19	19
Взносы в пенсионный фонд и на социальные нужды	6	6
Услуги Электронной отчетности	5	5
Резервы по отпускам	1	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	31	32

Информация о прочих расходах отражена в строке 2350 Отчета о финансовых результатах и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы - всего, в том числе:	29	25
Расходы прошлых лет (менее 3х лет), принимаемые в текущем периоде	-	-
Расходы на оплату услуг банков	29	25
Пени, штрафы по договорам за нарушение условий	-	-

4.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Условный расход по налогу на прибыль	69	69

Текущий налог на прибыль за 2021 г. по ставке 20%, составляет:

$$343 \text{ тыс. руб.} \cdot 20 \% = 69 \text{ тыс. руб.}$$

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г. по ставке 20%, составляет:

$$346 \text{ тыс. руб.} \cdot 20 \% = 69 \text{ тыс. руб.}$$

В отчетном периоде постоянные разницы, которые могут повлечь к корректировке условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль не формировались:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	-	-
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	-	-

Информация об изменениях отложенных налоговых активах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые активы – всего	За 2021 год	1	-	(-)	(-)	1
	За 2020 год	1	-	(-)	(-)	1
В том числе: Резерв по отпускам	За 2021 год	1	-	(-)	(-)	1
	За 2020 год	1	-	(-)	(-)	1

Текущий налог на прибыль составляет:
69 тыс. руб.

Налог на прибыль по итогам 2020 года составляет:
69 тыс. руб.

5 АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Анализ и оценка структуры баланса по состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 годов приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Доля показателя в общей сумме валюты баланса, %		Изменения в структуре баланса за 2021 г., %
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	
Внеоборотные активы, всего, в том числе:	0,07	0,08	(0,01)
Отложенные налоговые активы	0,07	0,08	(0,01)
Оборотные активы, все- го, в том числе:	99,93	99,92	0,01
Дебиторская задолжен- ность	99,49	93,93	5,56
Денежные средства	0,37	5,91	(5,55)
Прочие оборотные акти- вы	0,07	0,08	(0,01)
Итого актив баланса	100	100	х
Капитал	78,15	63,82	14,33
Долгосрочные обяза- тельства	-	-	-
Краткосрочные обяза- тельства, всего	21,85	36,18	(14,33)
в том числе:	х	х	х
Заемные средства	-	-	-
Кредиторская задолжен- ность	21,27	35,62	(14,35)
Оценочные обязатель- ства	0,58	0,56	0,02
Итого пассив баланса	100	100	х

6 ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 1 ЯНВАРЯ 2021 ГОДА

Изменения в данных отчетности за период, предшествующий отчетному, отсутствовали.

7 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

За 2021 год:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
АО "ДИКСИ Юг"	Владение 46 % уставного капитала
ООО "Пик"	Владение 29 % уставного капитала
Шапина Сергей Александрович	Владение 25 % уставного капитала

Информация о проведенных в 2021 г. операциях со связанными сторонами и стоимостные показатели расчетов по незавершенным на 31 декабря 2021г операциям представлена в следующей таблице:

тыс. руб.						
Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Остаток на начало периода	Поступило за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец отчетного года	Форма расчетов по операциям
АО "ДИКСИ Юг"	Агентский договор № 01/08-У от 02.12.2008г	76	4364	(4071)	369	денежными средствами
ООО "Пик"	Агентский договор № 01/08-У от 02.12.2008г	(217)	989	(990)	(218)	денежными средствами
Шапин Сергей Александрович	Агентский договор № 01/08-У от 02.12.2008г	905	555	(504)	956	денежными средствами

8 ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ, представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	Сумма вознаграждения	Страховые взносы, начисленные на суммы вознаграждения
Управленческий персонал, всего выплаты за отчетный период	2021 год	19	6
в том числе: <i>оплата труда за отчетный период</i>	2021 год	19	6
Управленческий персонал, всего выплаты за отчетный период	2020 год	19	6
в том числе: <i>оплата труда за отчетный период</i>	2020 год	19	6

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2021г. сумма резерва по оплате отпусков составила 8 тыс. руб. Величина резерва под неиспользованные отпуска определяется по каждому работнику отдельно как отношение произведения количества неиспользованных дней отпуска на среднемесячную заработную плату, к среднемесячному количеству календарных дней, определяемому в соответствии с законодательством.

Величина резерва под социальное страхование по неиспользованным отпускам определяется путем автоматизированного расчета исходя из ставок отчислений во внебюджетные фонды и предельной величины, сложившейся на ту

отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2021г информация об оценочных обязательствах представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс. руб.	
					Остаток на конец периода	Ожидаемый срок погашения
Оценочные обязательства – Всего	7	2	(1)	(-)	8	12
в том числе: Резервы на неиспользованный трудовой отпуск	7	2	(1)	(-)	8	12

10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2021г информация об условных активах у Компании отсутствуют.

На 31.12.2021г информация об условных обязательствах у компании отсутствуют.

11.СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В Учетную политику Организации для целей РСБУ на 2021 год внесены изменения по учету запасов в связи с применением стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01.01.2021г.

13. СВЕДЕНИЯ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ

Фактически затраты на энергоресурсы у Общества отсутствуют.

14 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг)

В 2021 году Компания не формирует отчетную информацию по сегментам.

15 УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2021 году Компания не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

16 ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2021 году Общество не реорганизовывалось.

Общество не располагает информацией о предстоящей реорганизации.

17 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2021г Общество не располагает информацией о прекращаемой деятельности.

18 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021 года Компании государственная помощь не выделялась.

19 РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

В течение 2021 года Компания не несла расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

20 ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2021 года Компания не осуществляла совместную деятельность.

21 ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2021 года Компания не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

22 НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В марте 2020 г. в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

Руководство Общества считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность Общества была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор _____

/К.М.Иванов/

" 28 " февраля 2022г.

