

**Письменная информация к бухгалтерской отчетности  
ООО «Альтавир» за 2021 год**

**1. Общая информация**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Альтавир» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Альтавир» (Общество), сокращенное название ООО «Альтавир», ИНН/КПП 6382030781/632101001, зарегистрировано Администрацией Ставропольского района Самарской области 16.10.2000г. № 2864 .

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17.09.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1026301982409.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 77.39.2 – Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

Дополнительный вид деятельности:

ОКВЭД 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2021 г. изменения в Устав не вносились.

Юридический и фактический адрес: 445039, РФ, Самарская обл., г.Тольятти, ул. 40 лет Победы, 94В.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	1	1

1.1. Основные виды деятельности

В 2021 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Сдача в аренду земельных участков, недвижимости и оборудования.

1.2. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 28 400 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2019 являются:

Наименование	Доля в УК
Шиянов Валерий Иванович	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

Наименование	Доля в УК
Шиянов Валерий Иванович	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Наименование	Доля в УК
Шиянов Валерий Иванович	100%

Финальным бенефициаром Общества является:

Финальным бенефициаром ООО "Альтавир" является Шиянов Валерий Иванович.  
Дата рождения: 15.02.1952г.  
Гражданство: РФ  
ИНН 632102297462

### 1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников. Общее собрание в лице единственного участника осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором.

Директор Общества, Решением единственного участника ООО "Альтавир" от 12.09.2012 полномочия продлены бессрочно с 12.09.2012г. – Шиянов Валерий Иванович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

### 1.4. Информация об Аудиторе

В отчетном году Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «АудЭК» (ООО Аудиторская фирма "АудЭК" 445031, Самарская область, г. Тольятти, улица 70 лет Октября, д. 52).

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Применяется режим налогообложения УСНО, расчеты по налогу на прибыль отсутствуют.

## **3. Основные положения учетной политики**

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Директора Общества от 29.12.2014г. № 23, от 31.12.2018г. №26.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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

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

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

*Основные аспекты учетной политики по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности:*

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности (*учет организован на отдельном субсчете к счету 01*).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом на счете 02.

*(Основание: п. 18 ПБУ 6/01)*

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода. *(Основание: п. 27 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 67 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, абз. 3 п. 7, п. п. 2, 16 ПБУ 10/99)*

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. *(Основание: п. 29 ПБУ 6/01, Приложение к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)*

Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).

В 2021 году Обществом не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно.

Влияние корректировок по предстоящим изменениям учетной политики на бухгалтерскую отчетность Общества в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 г. в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020) на момент составления данной письменной информации не может быть оценено с достаточной степенью точности.

*Основные аспекты учетной политики по финансовым вложениям:*

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Активы, имеющие материально-вещественную форму, такие как основные средства, материально-производственные запасы, а также нематериальные активы не являются финансовыми вложениями.

Организация ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

*Основные аспекты учетной политики по запасам:*

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 в 2021 году Общество последствия изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 5/2019, отражает перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших начало после 01.01.2021г. без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01).

*Основные аспекты учетной политики по оценочным резервам:*

Резерв сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

#### Резерв на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно (по состоянию на 31 декабря) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 декабря;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

#### Резерв под обесценение запасов

В соответствии с п. 30 ПБУ ФСБУ 5/2019 «Запасы» по запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, признается обесценение. В бухгалтерском балансе на конец отчетного года такие запасы отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

#### *Основные аспекты учетной политики по доходам и расходам:*

*Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.*

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества, оборудования и комиссионное вознаграждение по агентским договорам.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". Учитываются в полном объеме в себестоимости проданных товаров, работ, услуг и ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». (Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов. (Основание: абз. 2 п. 3 ст. 958 ГК РФ, п. 16 ПБУ 10/99, абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008)

#### *Основные аспекты учетной политики по бухгалтерской отчетности:*

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

#### Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

(Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Долгосрочные финансовые вложения, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражается в строке 1170 бухгалтерского баланса, краткосрочные – в строке 1240 бухгалтерского баланса (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01 (разд. "Отражение в бухгалтерском балансе данных о материально-производственных запасах"))

#### Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы.

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Отчет о движении денежных средств.

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

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

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

#### 4. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020 г. не корректировались.

#### 5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

##### 5.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» и по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

С начала деятельности переоценок основных средств Общество не производило.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 г. представляет собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	194 345	121 482	1 050	2 100	1 200	13 292	193 295	133 574
в том числе:								
Земельные участки	3 500						3 500	

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Здания	24 343	10 270				1 165	24 343	11 435
Сооружения	27 628	17 087				1 008	27 628	18 095
Машины и оборудование (кроме офисного)	123 858	92 626	1 050	2 100	1 200	9 805	122 808	101 231
Офисное оборудование	469	63				93	469	156
Транспортные средства	5 059	825				1 221	5 059	2 046
Производственный и хозяйственный инвентарь	611	611					611	611
Капитальные вложения	8 877	0					8 877	0

Информация об основных средствах, переданных в аренду, а также об ином использовании основных средств, раскрыта ниже. В данной таблице Основные средства переданные в аренду отражены по остаточной стоимости:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	45 932	50 164	43 894
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			

Офисное помещение ООО «Альтавир» является арендуемым. На забалансовом учете помещение учитывается в оценке, равной сумме годовой арендной платы - 434,4 тыс. руб.

Информация об объектах, стоимость которых не погашается (земельные участки) -п. 32 ПБУ 6/01, отражена в таблице:

Ед. изм: руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
Земельные участки	3 500	3 500	3 500

## 5.2. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена задолженность по предоставленным процентным займам ИП Шиянов В.И., ООО «Единение», ООО «ЗСК», ООО «УСЛАДА» в сумме 260 078 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений отражено в таблице:

Ед. изм: руб.

Контрагент/договор/Срок погашения	Задолженность на 01.01.2021г.	Выдано за 2021 год	Погашено за 2021 год	Задолженность на 31.12.2021г.
ЗСК/№А-02/21 от 29.03.2021г. Срок погашения 28.03.2023г.	0	93 250 000	75 682 000	17 568 000
Единение/№А-01/21 от 25.02.2021г. Срок погашения 24.02.2024г.	0	54 221 335,74	2 950 000	51 271 335,74
ИП Шиянов/№А-03/21 от 23.04.2021г. Срок погашения 22.04.2026г.	0	81 424 000	0	81 424 000
ИП Шиянов/№А-05/20 от 14.10.2020г. Срок погашения 13.10.2030г.	55 000 000	0	0	55 000 000
ИП Шиянов/№А-03/19 от 01.11.2019г. Срок погашения 31.10.2029г.	48 392 000	0	33 726 967,68	14 665 032,32
Услава/№А-04/19 от 25.11.2019г. Срок погашения 31.12.2023г.	17 150 000	23 000 000	0	40 150 000
<b>ИТОГО</b>	<b>197 376 000</b>			<b>260 078 368,06</b>

### 5.3. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в строке 1230. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Дебиторская задолженность - всего	1230	347 810	282 597	272 577
авансы выданные	12301	49	6	
покупатели и заказчики	12302	307 955	249 240	240 499
дебиторская задолженность по налогам и сборам	12303	1	1	
дебиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению	12304			
прочие дебиторы	12305	46 405	39 950	32 075
Расходы будущих периодов, в т.ч.	12306			
Страхование имущества	12307			
Предоставленные беспроцентные займы*	12308			
Резерв сомнительных долгов	12309	-6 600	-6 600	-

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной перед составлением данной бухгалтерской отчетности, сомнительной дебиторской задолженности, возникшей в течение отчетного периода – 2021 год, нет.

### 5.4. Денежные средства

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. В составе строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах организации на представленные в отчетности за 2021 год отчетные даты.

#### 5.5. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса учтены расходы будущих периодов: учтены авансовые платежи в виде страховой премии по договорам страхования ответственности при осуществлении эксплуатации опасных производственных объектов.

Ед. изм: тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.21	31.12.20	31.12.19
1	Страхование опасных объектов	0	0	9

#### 5.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 28 400 руб., оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2019 - 2021 гг. не производилось.

#### 5.7. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2019- 2021 гг. не производилась.

#### 5.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	660 752	528 116	418 226
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	528 116	418 226	306 439
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	132 636	109 890	111 787

#### 5.9. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование	Код строки	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Кредиторская задолженность - всего	1520	7 282	24 797	3 624
в том числе:				
Покупатели и заказчики				
поставщики и подрядчики		2 440	16 751	157
работники организации				25
задолженность по налогам и сборам		1 351	3 203	3 408
прочие кредиторы		3 491	4 843	34

#### 5.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков на 31 декабря 2021 года, рассчитанного в порядке, предусмотренном учетной политикой организации, составила 132 699,89 руб.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков на 31 декабря 2020 года, рассчитанного в порядке, предусмотренном учетной политикой организации, составила 105 094,21 руб.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков использованного в течение 2021 года составила 44 891,57 руб.

#### 5.11. Оценочные резервы

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует по причине отсутствия начисления резерва (на 31.12.2021г. остаток запасов отсутствует).

На 31.12.2021. была произведена оценка платежеспособности дебиторов, которые имеют задолженность по оплате.

В результате анализа не выявлена задолженность, требующая резервирования, в связи с чем принято решение резерв по сомнительным долгам не создавать.

На 31.12.2020г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 100% задолженности ООО «СТРОЙЭНЕРГОКОНСТРУКЦИИ» ИНН6320017212, а именно 6 600 000 руб.

На 31.12.2019г. дебиторской задолженности, признанной в качестве сомнительной задолженности, не было.

Признаков обесценения финансовых вложений на отчетные даты 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г., нет, в связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### **6. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

#### 6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020г.
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества, оборудования	2110	149 514	137 747
Итого выручка	2110	149 514	137 747

#### 6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	4 572	3 701
Амортизация основных средств	13 292	14 805
Затраты на оплату труда	739	856
Отчисления на социальные нужды	218	265
Аренда объектов недвижимости	2 810	0
Имущественные налоги	2 343	1 734
Страхование опасных объектов	0	9
Прочие	73	105
Итого управленческие расходы	24 047	21 475

### 6.3. Проценты к получению

Проценты к получению за 2020 – 2021 гг., отраженные по строке 2320 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Проценты к получению по предоставленным займам	13 219	7 736

### 6.4. Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 – 2021 гг., отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Прочие доходы	1 000	370
1.1	Поступления от продажи основных средств	1 000	370

### 6.5. Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 – 2021 гг., отраженные по строке 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Прочие расходы	1 000	6 923
1.1	Курсовые разницы	0	236
1.2	Расходы на услуги банков	33	56
1.3	Штрафы, пени	9	1
1.4	Гос.пошлина	58	30
1.5	Резерв по сомнительным долгам	0	6 600
1.6	Расходы от выбытия основных средств	900	0

## 7. Прочая информация, подлежащая раскрытию

### 7.1. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах)

Вознаграждения управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер Общества) за 2021 год составили 403 760,72 руб., в том числе:

- начисленная заработная плата – 379 704,24 руб.,
- оплата отпуска – 24 056,48 руб.,
- страховые взносы на указанные выплаты – 107 460,51 руб.,
- НДФЛ начисленный – 52 489
- выплаченные дивиденды – 0 руб.

В процессе обычной хозяйственной деятельности осуществляются сделки со следующими аффилированными лицами:

№ п/п	Наименование	Основания аффилированности	Наличие сделок с аффилированным лицом в проверяемом периоде (да/нет)	Примечание. Кратко – вид, характер сделки, объем операций по сделке (однотипным сделкам) в стоимостном выражении, в количественном выражении.
-------	--------------	----------------------------	--	---

1.	Шиянов В.И.	Исполнительный орган и Единственный участник ООО "Альтавир", владеющий долей в размере 100%	да	-выплаты по трудовому договору и иных компенсационных выплат, - предоставлен процентный (3%) займ А-03/21 в размере 81 424,0 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2021г. по займу 81 424,0 тыс.руб. и процентам 999,0 тыс.руб. - задолженность по выданному процентному (3%) займу А-05/20 в размере 55 000 тыс.руб. и процентам 1 979,9 тыс.руб. - задолженность по выданному процентному (4,4%) займу А-03/19 в размере 14 665,0 тыс.руб. и процентам 3 036,5 тыс.руб.
2.	ООО «Единение», ИНН 6382020906	Шиянов В.И. – единственный участник ООО "Единение" владеет долей в ООО "Единение" в размере 100% .	да	- задолженность по выданным беспроцентным займам в сумме 22 298,5 тыс. руб. -предоставлен процентный займ на сумму 54 221,3 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2021г. по займу 51 271,3 тыс.руб. и процентам 2 482,4 тыс.руб. - получено услуг по договору аренды компьютера на сумму 9 тыс.руб. - приобретен компьютер по договору купли-продажи от 02.04.2021г. на сумму 1 тыс.руб. -получено услуг по договору аренды нежилых помещений на сумму 2 800,0 тыс.руб.
3.	ООО «ТЗСК», ИНН 6322028805	Шиянов В.И. – единственный участник ООО «ТЗСК» владеет долей в ООО «ТЗСК» в размере 100% .	да	- оказано услуг по договорам аренды зданий, оборудования на сумму 2 520 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021г. составляет 136 219,2 тыс.руб.
4.	ООО «ЗСК», ИНН 6320011940	Шиянов В.И. – единственный участник ООО «ЗСК» владеет долей в ООО «ТЗСК» в размере 100% .	да	- оказано услуг по договорам аренды зданий, земли, оборудования, транспорта на сумму 126 774,0 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021г. 151 047,7 тыс.руб. - оказано агентских услуг по обеспечению энергоносителями на сумму 56 816,1 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2021г. 9 734,7 тыс.руб. - вознаграждение агента составило 5 681,6 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2021г. 7 616,6 тыс.руб. - предоставлен процентный (7,5%) займ в размере 93 250,0 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2021г. по займу 17 568,0 тыс.руб. и по процентам 2 976,7 тыс.руб.
5.	ООО «ВИТ» ИНН 6321221877	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	да	- получено услуг по договору субаренды нежилого помещения сумма на сумму 434,4 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

6.	ООО «Компания Терминал» ИНН 6324005923	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	нет	-----
7.	ООО «МЕТКАР» ИНН 6382021385	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 65%	нет	-----
8.	ООО «ОДА-продукт» ИНН 6382014395	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 58%	нет	-----
9.	ООО «СБ ПЛЮС» ИНН 6321365212	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 90%	нет	-----
10.	ООО «ТЕРМИНАЛ-ХОЛДИНГ» ИНН 6322021976	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	да	- приобретено оборудование на сумму 1 050,0 тыс.руб. Задолженность составляет 850,0тыс.руб.
11.	АО ПКФ «ПромИнвест» ИНН 6322000623	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	да	-получено услуг по аренде оборудования на сумму 840,0 тыс.руб. Общая сумма задолженности составляет 1 260,0 тыс.руб.
11.	ООО «Комфорт-Автоград» ИНН 6321178082	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	нет	-----
12.	ООО «Комфорт-Прогресс» ИНН 6324040558	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	нет	-----
13.	ООО «УК Комфорт» ИНН 6324056526	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	нет	-----
14.	ООО «НОМАТЕКС» ИНН 7310006830	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 33,33%	нет	-----
15.	ООО «Белые облака» ИНН6345015048	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 70%	нет	-----
16.	ООО «Жигулевские сладости» ИНН 6345017951	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	нет	-----
17.	ООО «Единение-1» ИНН6321123407	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	нет	-----
18.	ООО «ВИТ-строй» ИНН 6321449840	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	нет	-----
19.	Шиянова А.В.	Супруга единственного участника	нет	-----
20.	ООО «УСЛАДА» ИНН 6345020489	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%	да	-Предоставлен процентный (9,6%) займ в размере 23 000,0 тыс.руб. Полная задолженность по займу составляет 40 150,00 тыс.руб. и проценты по нему 2 746,9 тыс.руб.

Резерв сомнительных долгов по задолженности, связанной с расчетами по операциям со связанными сторонами, не создавался, списание задолженности по сроку исковой давности не осуществлялось (п. 10 ПБУ 11/2008)

#### 7.2. Выданные обеспечения, обязательства.

По состоянию на 31.12.2021г. выдано обязательство (договор об ипотеке №ВЛ/182020-004261-301 от 06.08.2020г.) перед Банком ВТБ (ПАО) за ООО «ЗСК» по кредитному

соглашению №ВЛ/182020-004261 от 06.08.2020г. на сумму 160 000 000,00 руб. (согласованная стоимость залогового недвижимого имущества по адресу г.Тольятти, ул.Никонова 60 по договору ипотеки составляет 61 525 200,00 руб.). Обязательство выдано на срок до 05.08.2023г.

По состоянию на 31.12.2021г. выдано обязательство (договор об ипотеке №ВЛ/182020-004261-302 от 06.08.2020г.) перед Банком ВТБ (ПАО) за ООО «ЗСК» по кредитному соглашению №ВЛ/182020-004261 от 06.08.2020г. на сумму 160 000 000,00 руб. (согласованная стоимость залогового недвижимого имущества по адресу г.Тольятти, ул.Никонова 43 по договору ипотеки составляет 34 245 000,00 руб.). Обязательство выдано на срок до 05.08.2023г.

По состоянию на 31.12.2021г. выдано обязательство (договор об ипотеке №ВЛ/182021-003295-301 от 11.06.2021г.) перед Банком ВТБ (ПАО) за ООО «ЗСК» по кредитному соглашению №ВЛ/182021-003295 от 11.06.2021г. на сумму 100 000 000,00 руб. (согласованная стоимость залогового недвижимого имущества по адресу г.Тольятти, ул.Никонова 60 по договору ипотеки составляет 59 761 200,00 руб.). Обязательство выдано на срок до 10.06.2023г.

По состоянию на 31.12.2021г. выдано обязательство (договор об ипотеке №ВЛ/182021-003295-302 от 11.06.2021г.) перед Банком ВТБ (ПАО) за ООО «ЗСК» по кредитному соглашению №ВЛ/182021-003295 от 11.06.2021г. на сумму 100 000 000,00 руб. (согласованная стоимость залогового недвижимого имущества по адресу г.Тольятти, ул.Никонова 43 по договору ипотеки составляет 32 473 800,00 руб.). Обязательство выдано на срок до 10.06.2023г.

По состоянию на 31.12.2021г. выдано поручительство (договор поручительства №053С4Р002 от 14.01.2022г.) перед АО Альфа-Банк за ООО «ЗСК» по Кредитному соглашению № 053С4L от 14.01.2022г. на сумму на сумму 100 000 000,00руб. Поручительство выдано на срок до 31.12.2023г.

### 7.3. Судебные разбирательства.

Судебные разбирательства Общества на 31.12.2021г. приведены в таблице:

Справка о наличии законченных и незаконченных судебных разбирательств  
и предъявленных санкций за 2021 г. у ООО «Альтавир»  
(где клиент является истцом)

№ п/п	Содержание (судебного разбирательства, претензии, акта проверки гос.органа, исполнительного листа и т.д.) с указанием наименования контрагента, договора, даты и номера документа	Сумма, руб.	Состояние судебного разбирательства по состоянию на 31.12.2021	Состояние судебного разбирательства на момент подписания данной Справки
1	Иск в Арбитражный суд Самарской области к ООО «СВГК» ИНН 6314012801 о взыскании 1 254 550,53 руб., в том числе: 1 035 286,44 руб. переплаты за поставленный газ сверхлимитного объема нормы по договору №45-К-0090/18 от 01.08.2017, 219 264,09 руб. переплаты за транспортировку сверхлимитного объема газа. <i>Дело № А55-32766/2021</i>	1 254 550,53	В стадии рассмотрения	Вынесено Решение о взыскании с ООО «СВГК» в пользу ООО «Альтавир» 1 254 550,53 руб. переплаты стоимости газа, а также расходы по госпошлине в сумме 25 546 руб.

#### 7.4. Соблюдение Обществом допущения непрерывности деятельности.

На момент подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год у ООО «Альтавир» отсутствуют признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применении Обществом допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, а именно:

а) отсутствуют финансовые признаки, такие, как:

- отрицательная величина чистых активов или невыполнение установленных требований в отношении чистых активов;
- привлеченные заемные средства, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа либо необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов;
- изменение схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение аудируемого лица, от нормальных (обычных) значений;
- неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки;
- неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций;
- значительные убытки от основной деятельности;
- трудности с соблюдением условий договора о займе;
- задолженность по выплате или прекращение выплаты дивидендов;
- экономически нерациональные долговые обязательства;
- признаки банкротства, установленные законодательством Российской Федерации;

б) отсутствуют производственные признаки, такие, как:

- увольнение основного управленческого персонала без должной его замены;
- потеря рынка сбыта, лицензии или основного поставщика;
- проблемы с трудовыми ресурсами или дефицит значимых средств производства;
- существенная зависимость от успешного выполнения конкретного проекта;
- существенный объем продажи сырья и материалов, сравнимый с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его;

в) отсутствуют прочие признаки, такие как:

- несоблюдение требований в отношении формирования уставного капитала аудируемого лица, установленных законодательством Российской Федерации;
- судебные иски против аудируемого лица, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для данного лица;
- внесение изменений в законодательство или изменение политической ситуации.

Таким образом, на момент подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год у нашей организации отсутствуют финансовые, производственные и прочие признаки, на основании которых у руководства может возникнуть сомнение в применении допущения непрерывности деятельности организации в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

На момент подготовки Аудиторского заключения ООО «Аудиторская фирма «АудЭЖ» о достоверности годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альтавир» за 2021 год, имеют место следующие события после отчетной даты:

С февраля 2022 года до настоящего момента имеет место значительный рост геополитической напряженности, санкционная политика против Российской Федерации ужесточается. Негативные последствия данных факторов: повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля, затруднения с поставками от иностранных контрагентов, рост инфляции. Данные события повлияют негативно на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Однако, по нашему мнению, для ООО «Альтавир» в силу специфики деятельности: -несущественная зависимость от: повышения ставок, роста волатильности на фондовых и валютных рынках, от поставок от иностранных контрагентов, снижения курса рубля, указанные события не являются факторами, в результате воздействия которых может быть не соблюден принцип непрерывности деятельности в обозримом будущем (как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты), влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты деятельности ООО «Альтавир» будет несущественным.

#### 7.5. Влияние распространения коронавирусной инфекции на деятельность Общества

На деятельность Общества в 2021 году распространение коронавирусной инфекции не оказало отрицательное влияние: выручка от реализации по сравнению с прошлым отчетным периодом не снизилась, финансовый результат - Чистая прибыль по сравнению с прошлым отчетным периодом не снизился. По нашей оценке распространение коронавирусной инфекции для ООО «Альтавир» не является фактором, который может вызвать сомнение в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем (как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты). Руководство выражает уверенность в том, что организация продолжит свою деятельность в будущем и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### 7.6. Информация о государственной помощи

В деятельности Общества государственная помощь в 2021 году и в отчетных периодах, представленных в отчетности за 2021 год, отсутствует.

#### 7.7. Информация о прекращаемой деятельности

Факты хозяйственной жизни и соответствующие им Решения участника Общества, связанные с прекращением какой-либо части деятельности Общества, отсутствуют. Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2021 г. отсутствуют. Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

#### 7.8. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг аренды движимого и недвижимого имущества, выручка от реализации которых составляет 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Общества является операционный сегмент.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### 7.9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату подписания отчетности нет.

На момент подготовки Аудиторского заключения ООО «Аудиторская фирма «АудЭК» о достоверности годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альтавир» за 2021 год, имеют место следующие события после отчетной даты:

С февраля 2022 года до настоящего момента имеет место значительный рост геополитической напряженности, санкционная политика против Российской Федерации ужесточается. Негативные последствия данных факторов: повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля, затруднения с поставками от

иностранных контрагентов, рост инфляции. Данные события повлияют негативно на деятельность российских компаний из различных отраслей. Для ООО «Альтавир», по нашему мнению, влияние указанных событий на дальнейшую деятельность и финансовые показатели в обозримом будущем будет несущественным:

-несущественная зависимость от: повышения ставок, роста волатильности на фондовых и валютных рынках, от поставок от иностранных контрагентов, снижения курса рубля,  
-указанные события не являются факторами, в результате воздействия которых может быть не соблюден принцип непрерывности деятельности в обозримом будущем (как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты).

#### 7.10. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства на дату утверждения отчетности Общества отсутствуют. На отчетную дату у Общества существует условный актив в виде будущего поступления доходов в размере 1 255 тыс. руб. в связи с высокой вероятностью вынесения судебного решения в пользу Общества по судебному разбирательству: дело № А55-32766/2021 .

#### 7.11. Концентрация хозяйственного риска

В 2021 году Общество зависит от следующего потребителя услуг - ООО «ЗСК» (взаимозависимое лицо), так как доля реализации услуг в общем объеме реализации составляет ЗСК – 88%.

Директор ООО «Альтавир»

Главный бухгалтер

23.03.2022



Шиянов В.И.

Никонова И.Н.