Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Северо-Запад» на 31.12.2021 г

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Северо-Запад» на 31.12.2021г. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также: о связанных сторонах, о бенефициарах, в т. ч. о конечном бенефициаре, о займах, о выплаченных вознаграждениях ключевому управленческому персоналу, о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах, об оценочных обязательствах.

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с
- Уставом
- Гражданским кодексом РФ
- Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

- Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Запад».
- Сокращенное наименование общества: ООО «Северо-Запад».
- Фактический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Митрофаньевское шоссе, д. 2, кор. 7 лит. А.
- Дата государственной регистрации Компании и регистрационный номер: Зарегистрировано 03.12.2003 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Санкт-Петербургу. Свидетельство 78 № 004834052 выдано за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1037863019590.
- Компания поставлена на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 7 по Санкт-Петербургу 22 декабря 2003 года. ИНН 7839008564/КПП 783901001.
- Компания не имеет филиалов.
- Компания не имеет обособленных подразделений.
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Компании в 2021 году составляет 1 человек.
- Основной вид деятельности - деятельность в области права и бухгалтерского учета.
- Уставный капитал составляет 50 тыс. рублей.
- Общество в 2021 году имело следующие расчетные счета:
  1. 40702810901850001476 в АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва.
- 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 обя-

зательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики),
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Приказом генерального директора ООО "Северо-Запад" от 23.05.2020 обязанности ведения бухгалтерского учета возложены на генерального директора Герасимова Александра Михайловича.
- События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации на момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют (если такая неопределенность существует, то организация должна указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана). 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

- Переоценка нематериальных активов (далее - НМА) не осуществляется.
- 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 обстоятель-

ствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- Стоимость НМА, полученных безвозмездно определяется как их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету с учетом дополнительных расходов, связанных с получением НМА (за вычетом НДС). Одновременно стоимость данных НМА отражается в составе доходов будущих периодов, откуда подлежит ежемесячному равномерному списанию на прочие доходы в течение срока полезного использования НМА.
- Стоимость НМА, полученных в качестве вклада в УК определяется как их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Организации с учетом дополнительных расходов, связанных с получением НМА (за вычетом НДС).
- Изменение способов и сроков начисления амортизации НМА в отчетном периоде не производилось.

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, ре-

монта, 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 ежеквартально. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).
- Формирование РСД производится по состоянию на последний день отчетного квартала - на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

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, подразде-

лений, 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 в области права и бухгалтерского учета.
Доходы от деятельности в области права и бухгалтерского учета отражаются на конец месяца в сумме, соответствующей условиям договора.
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: Деятельность в области права бухгалтерского учета и аудита.
- Списание расходов по издержки обращения 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 бухгал-

терском 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

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.
Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не проводилось.

Информация о движении основных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2021 год	-	-	264745	(51606)	999	(4393)	-	-	213139	(4393)
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(Недвижимость)	За 2021 год			264745	(51606)	999	(4393)	-	-	213138	(4393)
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в следующей таблице:

тыс. руб. (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Земельные участки	27944	-	-

Информация об ином использовании основных средств, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе(остаточная стоимость)	236690	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (кадастровая стоимость)	2012	672	672
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3.2 УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

По состоянию на 31.12.2021 Организация имеет следующие финансовые вложения:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Обороты за период		Остаток на конец периода
		поступило	Выбыло	
ООО "Аргумент"	10	-	10	-
ЗАО "Ланское-47"	28	-	-	28
Итого	**38**	**-**	**-**	**28**

Информация о движении финансовых вложений представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Обороты за период		Остаток на конец периода
		поступило	Выбыло	
АО "Дикси Юг" Договор займа 1-УК-ДФ от 01.06.21	-	10 000	(10 000)	-
Итого	**-**	**10 000**	**10 000**	**-**

3.3 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В 2021 году часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль в будущих отчетных периодах составляет 400,67 руб. и не расшифрована в строке 1180 Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Отложенный налоговый актив	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
Отложенный налоговый актив всего, в том числе:	-	-	-
Резерв предстоящих расходов	-	-	-

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена задолженность поставщиков по выданным авансам.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступление		Выбыло					
		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 долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2021г.	2	-	304962	-	(154993)	-	-	-	149971	-
	За 2020г.	1	-	62	-	(61)	-	-	-	2	-
в том числе: Поставщики и подрядчики, авансы выданные	За 2021г.	2	-	28	-	(18)	-	-	-	12	-
	За 2020г.	1	-	62	-	(61)	-	-	-	2	-
Покупатели и заказчики	За 2021г.	-	-	109117	-	(55622)	-	-	-	53495	-
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	За 2021г.	-	-	195817	-	(99353)	-	-	-	96464	-
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2021г.	2	-	304962	-	(154993)	-	-	-	149971	-
	За 2020г.	1	-	62	-	(61)	-	-	-	2	-

На 31.12.2021г. Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и их эквивалентах 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	1525	1016	948
в том числе: на расчетных счетах	1525	1016	948
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	-	-
в том числе: - лицензия на использование СКЗИ "КриптоПро CSP" (со сроком менее 365 дней)	1	-	-

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2021г. составляет 50 тысяч рублей.
Единственный участник Общества - Герасимов Александр Михайлович согласно Договора купли-продажи от 08 февраля 2016г. внес 50 тыс. руб., что составляет 100% от Уставного капитала Общества.
Доля в Уставном капитале составляет 100%.

3.8 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В строке 1510 Бухгалтерского баланса учитываются краткосрочные займы, полученные с оставшимся сроком погашения менее года.
Информация о займах полученных и начисленных по ним процентам представлена в следующей таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Дата погашения
		Основной долг	Начисленные проценты	Получено	Начислено процентов	Погашено		Перевод из кратко- в долгосрочную задолженность		Основной долг	Начисленные проценты	
						Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты			
Долгосрочные займы – ВСЕГО	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
Краткосрочные займы – ВСЕГО	За 2021 г.	-	-	119000	-	-	(58000)	-	-	61000	829	x
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
ООО"Виктория Балтия" Договор займа №1 от 27.10.2021	За 2021 г.	-	-	119000	829	-	(58000)	-	-	61000	829	x
Всего займов:	За 2021 г.	-	-	119000	829	-	(58000)	-	-	61000	829	x
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x

3.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества задолженность перед бюджетом по налогам и сборам.
Общество не имеет просроченной задолженности по уплате налогов.
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 кратко-срочную 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**За 2021 г.**	**15**	**2860**	**-**	**(1083)**	**-**	**X**	**1792**
	За 2020 г.	**16**	**81**	**-**	**(82)**	**-**	**X**	**15**
в том числе: Налоги и сборы	За 2021 г.	15	2860	-	(1083)	-	X	1792
	За 2020 г.	16	81	-	(82)	-	X	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторам	За 2021 г.							
	За 2020 г.							
Итого	За 2021 г.	15	2860	-	(1083)	-	X	1792
	За 2020 г.	16	81	-	(82)	-	X	15

На 31.12.2021г у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.10 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

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

3.11 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2021 году у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.12 УЧЕТ ЗАПАСОВ

В 2021 году Общество запасов не имело.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1 ДОХОДЫ

Основная выручка компании от деятельности в области права и бухгалтерского учета показана в строке 2110 Отчета о финансовых результатах и составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка - всего, в т.ч.:	27601	200
Оказание услуг УК	154	200
Оказание услуг по предоставлению в аренду собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества	27447	-

Информация о прочих доходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы всего:	445809	0
Доходы, связанные с реализацией основных средств	89638	-
Доходы в виде процентов по договору займа	30	-
Дивиденды	9341	-
Продажа акций и долей в УК	346800	-

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

4.2 РАСХОДЫ

В строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены расходы, относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Амортизация	5392	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5392**	-

Информация о расходах в строке 2220 Отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Аренда помещения	9	9
Аренда земельного участка	123	-
Вознаграждение за аренду земельного участка	9	-
Лицензии на использование СКЗИ "КриптоПро CSP"	2	2
Оплата труда и обязательные страховые взносы	27	31
Электронная отчетность	9	3
Итого расходы по обычным видам деятельности	**179**	**45**

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы - всего, в том числе:	**64905**	**66**
Налог на имущество, земельный налог	2375	-
Расходы, связанные с участием в российских организациях	10	
Расходы связанные с реализацией основных средств	62450	
Расходы по Услугам банка	65	59
Списание дебиторской задолженности за счет чистой прибыли	5	7

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 доход по налогу на прибыль	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	78554	19

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлена в следующей таблице:

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	(1867)	1
в том числе: Постоянные налоговые доходы (дивиденды полученные)	(1868)	
Постоянные налоговые расходы (списание дебиторской задолженности нереальной к возмещению)	1	1
	-	-
	-	-
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего		
в том числе: Отложенные налоговые активы		
Отложенные налоговые обязательства		

Налог на прибыль по итогам 2021 года составляет:
80 421 тыс. руб.+ 1 тыс. руб. - 1 868 тыс. руб. = 78 554 тыс. руб.

Налог на прибыль по итогам 2020 года составляет:
18 тыс. руб.+ 1 тыс. руб. - 0 тыс. руб. = 19 тыс. руб.

5. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

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

Наименование показателя	Доля показателя в общей сумме валюты баланса, %		Изменения в структуре баланса за 2020 г., %
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	
Внеоборотные активы, всего, в том числе:	**60,97**	**3,60**	**57,37**
Основные средства	**60,96**	**-**	**60,96**
Финансовые вложения	0,01	3,60	(3,59)
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Оборотные активы, всего, в том числе:	**39,03**	**96,40**	**(57,37)**
Дебиторская задолженность	38,63	0,19	38,44
Денежные средства	0,40	96,21	(95,81)
Итого актив баланса	**100**	**100**	**x**
Капитал	**83,61**	**98,58**	**(14,97)**
Долгосрочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные обязательства, всего	**16,39**	**1,42**	**14,97**
в том числе:	x	x	X
Заемные средства	15,93	-	15,93
Кредиторская задолженность	0,46	1,42	(0,96)
Итого пассив баланса	**100**	**100**	**x**

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
Герасимов Александр Михайлович	Владение 100 % уставного капитала
АО "ДИКСИ Юг" в лице законного представителя - Генерального директора Управляющей организации АО "ДИКСИ Групп" Султанова Вячеслава Раисовича	Арендодатель
ООО «Аргумент» в лице генерального директора Управляющей компании ООО "Северо-Запад" Герасимова Александра Михайловича	Функции управляющей компании
ЗАО «СОЮЗ» в лице генерального директора Управляющей компании ООО "Северо-Запад" Герасимова Александра Михайловича	Функции управляющей компании
ООО "Виктория Балтия"	Арендатор, займодавец

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	Объем операций, тыс. руб.	Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям
ООО «Аргумент»	Функции единоличного исполнительного органа	65	-	по условиям договора	денежными средствами
ЗАО «СОЮЗ»	Функции единоличного исполнительного органа	120	-	по условиям договора	денежными средствами
АО «ДИКСИ Юг»	Арендодатель по договорам аренды	(11)	-	по условиям договора	денежными средствами
АО «ДИКСИ Юг»	Покупка ОС	(356940)	-	по условиям договора	денежными средствами
АО «ДИКСИ Юг»	Фин.вложен	10000	-	по условиям договора	денежными средствами
АО «ДИКСИ Юг»	Проценты по займам	30	-	по условиям договора	денежными средствами
АО «ДИКСИ Юг»	Реализация доли УК	346800	-	по условиям договора	денежными средствами
ООО "Виктория Балтия"	Арендатор по договорам аренды	32937	1063	по условиям договора	денежными средствами
ООО "Виктория Балтия"	Займ полученный	(119000)	(61000)	по условиям договора	денежными средствами
ООО "Виктория Балтия"	Проценты по займам	(829)	(829)	по условиям договора	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	21	6
в том числе: оплата труда за отчетный период	*2021 год*	*21*	*6*
Управленческий персонал, всего выплаты за отчетный период	2020 год	28	3
в том числе: оплата труда за отчетный период	*2020 год*	*28*	*3*

Контролирующим бенефициарным владельцем является Герасимов А.М.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
Арендованные основные средства	001	2012	672
НМА, полученные в пользование	012	2	2

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА и УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2021 год информация об условных активах и об условных обязательствах у Компании отсутствуют.
На 31.12.2021г. сумма резерва по оплате отпусков составила 2 тыс. руб.
На 31.12.2021г информация об оценочных обязательствах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	Ожидаемый срок погашения
Оценочные обязательства - Всего	0	2	(0)	(0)	2	12
в том числе: Резервы на неиспользованный трудовой отпуск	0	2	(0)	(0)	2	12

11. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

События произошедшие после 31 декабря 2021 года отсутствуют.

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 _____ /А.М. Герасимов/

"21" марта 2022г.