Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	226 581	(79 219)	-	-	-	(4 671)	-	-	-	226 581	(83 890)
	5210	за 2020г.	226 581	(71 507)	-	-	-	(7 712)	-	-	-	226 581	(79 219)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	188	(188)	-	-	-	-	-	-	-	188	(188)
	5211	за 2020г.	188	(168)	-	-	-	(20)	-	-	-	188	(188)
Здания	5202	за 2021г.	226 161	(78 869)	-	-	-	(4 664)	-	-	-	226 161	(83 533)
	5212	за 2020г.	226 161	(71 184)	-	-	-	(7 685)	-	-	-	226 161	(78 869)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	232	(162)	-	-	-	(7)	-	-	-	232	(169)
	5213	за 2020г.	232	(155)	-	-	-	(7)	-	-	-	232	(162)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	250	3 296	-	-	3 546
	5250	за 2020г.	-	250	-	-	250
в том числе: Модернизация здания Старопименовский 11 стр.3	5241	за 2021г.	250	3 296	-	-	3 546
	5251	за 2020г.	-	250	-	-	250

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 678	31 678	31 678
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	4	-	4	-	-	-	-	X	4	-	4
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	4	-	4
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	4	-	4	-	-	-	-	-	4	-	4
	5421	за 2020г.	-	-	-	7	(3)	-	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 721	-	3 088	-	(4 721)	-	-	-	-	-	3 088	-
	5530	за 2020г.	2 866	-	4 721	-	(2 866)	-	-	-	-	-	4 721	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	89	-	195	-	(89)	-	-	-	-	-	195	-
	5531	за 2020г.	144	-	89	-	(144)	-	-	-	-	-	89	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	166	-	148	-	(166)	-	-	-	-	-	148	-
	5532	за 2020г.	359	-	166	-	(359)	-	-	-	-	-	166	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 466	-	2 745	-	(4 466)	-	-	-	-	-	2 745	-
	5533	за 2020г.	2 363	-	4 466	-	(2 363)	-	-	-	-	-	4 466	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 721	-	3 088	-	(4 721)	-	-	X	-	-	3 088	-
	5520	за 2020г.	2 866	-	4 721	-	(2 866)	-	-	X	-	-	4 721	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 485	7 284	-	(3 485)	-	-	-	-	7 284
	5580	за 2020г.	4 063	3 485	-	(4 063)	-	-	-	-	3 485
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	244	1 393	-	(244)	-	-	-	-	1 393
	5581	за 2020г.	858	244	-	(858)	-	-	-	-	244
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 515	5 197	-	(2 515)	-	-	-	-	5 197
	5582	за 2020г.	2 026	2 515	-	(2 026)	-	-	-	-	2 515
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	726	694	-	(726)	-	-	-	-	694
	5583	за 2020г.	1 179	726	-	(1 179)	-	-	-	-	726
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	3 485	7 284	-	(3 485)	-	X	-	-	7 284
	5570	за 2020г.	4 063	3 485	-	(4 063)	-	X	-	-	3 485

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	3
Расходы на оплату труда	5620	295	356
Отчисления на социальные нужды	5630	90	107
Амортизация	5640	4 671	7 712
Прочие затраты	5650	12 454	11 662
Итого по элементам	5660	17 510	19 840
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 510	19 840

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15	13	(15)	-	13
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

ООО «ПРОМТУРБОГАЗ»

Адрес: 115184, Российская Федерация, г.Москва, Озерковская наб, д.12, пом.12
ИНН 7720570889 КПП 770501001

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

I. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТУРБОГАЗ»
Сокращенное наименование Общества: ООО «ПРОМТУРБОГАЗ»

Дата создания: 7 декабря 2006 года
Адрес места нахождения Общества:
115184, Российская Федерация, г.Москва, Озерковская наб, д.12, пом.12
ИНН 7720570889 КПП 770501001
ОГРН: 1067760698741
ИНН: 7720570889

Уставный капитал Общества составляет 8 000 000,00 (Восемь миллионов) рублей, сформирован и внесен полностью.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: отсутствуют

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД»	100 %

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор
Единоличный исполнительный орган Общества располагается по юридическому адресу.

Генеральный директор Общества: Евстифеев Сергей Вячеславович

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Прайм Проперти Менеджмент»

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 1

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: Сдача в аренду собственного недвижимого имущества
На основании Свидетельства о государственной регистрации права Обществу принадлежит следующее недвижимое имущество:

- 77 АЖ 830336 от 22.01.2009 - нежилое здание по адресу: г. Москва, Озерковская набережная, д.12, площадью 959,5 м 2.
- 77-АО 617576 от 28.06.2013 - нежилые помещения по адресу: Старопименовский переулок, д.11 стр.3, площадью 603,6 м 2.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

ООО «ПРОМТУРБОГАЗ» применяет общую систему налогообложения и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

II.Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование	Характер отношений
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД»	Организация контролируется данным юридическим лицом (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал)
Евстифеев Сергей Вячеславович	Генеральный директор ООО «Промтурбогаз»

2.2 Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	**Данные за 2021 г.**			**Данные за 2020 г.**		
		Объем операции, тыс. руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции, тыс. руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
1. Головная компания (в отношении головной компании Общество является дочерней (зависимой)							
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД» »	Выплата дивидендов	--	--	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Бенефицары Общества:
Андреас Томас Мустрас, Михалис Константинидес- члены Совета директоров КОМПАНИИ ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД- единственного исполнительного органа КОМПАНИИ ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД, который осуществляет полный контроль и принимает решения в ее интересах.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск; отчисления с оплаты труда;	**320** 247 73	**306** 236 70

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2011г. с дополнениями от 27.12.2012г., от 31.12.2014г, от 29.12.2016г, от 31.12.2019 от 31.12.2020

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3».

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета). Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают. Амортизационные отчисления производятся линейным способом.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

3.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

-выручка от предоставления в аренду нежилых помещений, находящихся в собственности

-другие виды деятельности.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг:

- по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям и заказчикам платежно-расчетных документов

3.5. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.6. Учет депозитных вкладов

Для целей аналитического учета депозитные вклады, как и все финансовые вложения, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Краткосрочные депозитные вклады в свою очередь подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчётности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами. В 2021 году депозиты размещались в Банк ВТБ (ПАО).

3.7. Резервы

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв по сомнительным долгам.

На 31.12.2021 года Резерв по сомнительным долгам не начислялся. У Общества отсутствуют задолженности, которые не будут погашены в установленный договорными отношениями срок.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, реализованном автоматизированной системой учета «1С:Бухгалтерия 8.3». При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

IV. Изменения учетной политики

4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, применяется только к фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 01.01.2021 года (без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет)

4.2 Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ФСБУ

25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в целях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год по договорам аренды в случаях, когда Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета по каждому договору единовременно будет признано на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2021 год не было. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации отсутствуют.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190, ретроспективно отражен перенос соответствующих строк:

(тыс. руб.)

Строка баланса	31.12.2020		31.12.2019	
	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки
1190	-	2 000	-	-
1230	6 721	4 721	2 866	2 866

В отчете о Движении денежных средств

(тыс. руб.)

Строка ОДДС	31.12.2020	
	до корректировки	после корректировки
4121	11 705	9 705
4221	250	2 250

5.2. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в сумме с учетом НДС.

Изменения за 2021 и 2020 года в графах «Поступление», «Выбыло» Пояснения 5.1. раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.4. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в сумме за минусом НДС с авансов полученных.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности за 2021 год не произошло.

Изменения за 2021 и за 2020 года в графах «Поступление», «Выбыло» Пояснения 5.3. раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.5. Налоги.

За 2021 год начислен налог на имущество в сумме 2 021 тыс. руб. (за 2020 год - 2526 тыс. руб., за 2019 год – 3 598 тыс. руб.).

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость в сумме 2 120 тыс. руб. (за 2020 год - 1 531 тыс. руб., за 2019 год –907 тыс. руб.).

За 2021 год текущий налог на прибыль составил 11 тыс. руб. (за 2020 год – 2 тыс. руб., за 2019 год 811 тыс. руб)

5.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год -22 тыс. руб.

Применяемая ставка налога на прибыль 20%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль- 11 тыс. руб.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с доначислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2021;

- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

	2021г. (тыс. руб.)	**2020г. (тыс. руб.)**
Доходы, в т.ч.:	**16 961**	**17 767**
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	16 961	17 767
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.:	**17 510**	**19 840**
Амортизация ОС	4 671	7 712
Коммунальные расходы	1 312	1 111
Налог на имущество	2 021	2 526
Аренда земельного участка	475	475
Расходы, связанные с эксплуатацией и сдачей в аренду основных средств	7 747	6 550
Оплата труда, страховые взносы, резервы	65	157
Управленческие расходы	1 219	1 309

Прибыль/ убыток от продаж	**(549)**	**(2 073)**
Прочие доходы, в т.ч:	**57**	**1 923**
Курсовые разницы	-	3
Отражение дохода от пересчета налога на имущество за 2017-2020 гг	-	1 910
Доходы, связанные с продажей валюты (результат отражен свернуто)	-	9
Прочие доходы	-	1
Возмещение убытков/штрафные санкции по условиям договоров	57	-
Прочие расходы, в т.ч:	**102**	**209**
Госпошлина	-	3
Расходы на услуги банков	52	47
Штрафные санкции по условиям договоров	50	-

5.7. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам сформирован по всем работникам. При формировании резерва учтены следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 ТК РФ, общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов.

Накопленная, но не использованная на конец периода, сумма резерва отражается в составе прочих доходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков.

5.8. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.9. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2021 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе

5.10. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2021 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.11. Денежные эквиваленты

Депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее в Бухгалтерском балансе отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

5.12. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2021 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.13. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Суммы страховых взносов и НДФЛ отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4119), представлена в таблице:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Проценты по депозитам и на остаток средств на расчетном счете.	483	226
НДС	153	426
Итого	**636**	**652**

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4129), представлена в таблице:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Комиссия банка	52	48
Возврат обеспечительного платежа	244	297
Госпошлины	72	-
Итого	**368**	**345**

5.14. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

5.15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.16. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

VI.Основные факторы рисков в отношении Общества

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте

2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Кроме этого, в 2020 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронарвируса. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса, трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, ее влияние на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для его снижения.

Кредитный риск

Общество не подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Общество осуществляет продажу услуг на условиях предоплаты.

Риск ликвидности

У Общества отсутствуют полученные кредиты и займы, а также просроченная кредиторская задолженностью Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Генеральный директор Евстифеев С.В.

14 февраля 2022 г