

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**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	-	-	-



**1.5. 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

01 февраля 2022 г.

**ПИПУНЫРОВ РОМАН**

**ВИКТОРОВИЧ**

(расшифровка подписи)



**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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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	-	-	-
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	-	-	-

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

01 февраля 2022 г.

**ПИПУНЬРОВ РОМАН  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	6 699 473	-	11 817 946	6 855 537	-	-	-	11 661 882	-
	5311	за 2020 г.	-	-	19 443 782	12 744 309	-	-	-	6 699 473	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	6 699 473	-	11 817 946	6 855 537	-	-	-	11 661 882	-
	5312	за 2020 г.	-	-	19 443 782	12 744 309	-	-	-	6 699 473	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	6 699 473	-	11 817 946	6 855 537	-	-	-	11 661 882	-
	5310	за 2020 г.	-	-	19 443 782	12 744 309	-	-	-	6 699 473	-

**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	-	-	-

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

01 февраля 2022 г.

**ПИПУНЫРОВ РОМАН  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)



**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	-	-	-

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

01 февраля 2022 г.

**ПИПУНЫРОВ РОМАН  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	1 381 341	-	9 024 949	-	(9 763 980)	-	-	-	-	-	-	-	642 310	-
	5530	за 2020 г.	-	-	13 458 608	-	(12 077 267)	-	-	-	-	-	-	-	1 381 341	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	6	-	19	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	-	-	26	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Прочая	5513	за 2021 г.	1 381 335	-	9 024 929	-	(9 763 954)	-	-	-	-	-	-	-	642 310	-
	5533	за 2020 г.	-	-	13 458 582	-	(12 077 247)	-	-	-	-	-	-	-	1 381 335	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	1 381 341	-	9 024 949	-	(9 763 980)	-	-	-	-	X	X	X	642 310	-
	5520	за 2020 г.	-	-	13 458 608	-	(12 077 267)	-	-	-	-	X	X	X	1 381 341	-

**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 5571	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	9 455 -	149 398 34 230	- -	(154 172) (24 774)	- -	- -	- -	- -	4 682 9 455
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
авансы полученные	5562 5582	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021 г. за 2020 г.	9 454 -	148 038 34 215	- -	(153 880) (24 761)	- -	- -	- -	- -	3 611 9 454
кредиты	5564 5584	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021 г. за 2020 г.	1 -	1361 15	- -	(292) (13)	- -	- -	- -	- -	1 070 1
	5567 5587	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	9 455 -	149 398 34 230	- -	(154 172) (24 774)	- -	X X	X X	X X	4 682 9 455

**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	-	-	-
	5593	-	-	-

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

01 февраля 2022 г.

**ПИПУНЬРОВ РОМАН  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	60	48
Отчисления на социальные нужды	5630	18	15
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	45	32
Итого по элементам	5660	123	95
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	123	95

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

01 февраля 2022 г. \_\_\_\_\_

**ПИПУНЫРОВ РОМАН  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

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

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

01 февраля 2022 г. \_\_\_\_\_

**ПИПУНЫРОВ РОМАН  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

**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	-	-	-

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

**ПИПУНЬРОВ РОМАН  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

01 февраля 2022 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

По доверенности \_\_\_\_\_  
(подпись)

01 февраля 2022 г.

**ПИПУНЫРОВ РОМАН  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

# Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности ООО «Генерация» за 2021 год

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Генерация» зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 15 по Алтайскому краю, ОГРН 1202200003895, ИНН 2221246969, КПП 222101001;

Юридический адрес: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Мерзликина, д. 5, оф. 602

Адрес местонахождения: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Мерзликина, д. 5, оф. 602

ОКВЭД: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20.2)

Директор: Ракшин Евгений Александрович

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности: Ракшин Евгений Александрович

Лицо, по доверенности подписывающее бухгалтерскую отчетность: Пипуныров Роман Викторович

В 2021 г. ведение бухгалтерского учета, налогового учета, составление бухгалтерской отчетности осуществляла ООО «Управляющая» по договору № 4461/2020 от «11» февраля 2020 г. Учет осуществлялся в программе 1 С УПП. Доступ лиц к программе санкционирован, право вносить информацию по хозяйственным операциям и сделкам осуществляется специалистами, включенными в санкционированный список. Систему внутреннего контроля ООО «Генерация» осуществляет ООО «Управляющая».

Перед составлением годовой отчетности ООО «Генерация» проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2021 года на основании приказа № 1 от 24.12.2021 г. Результаты годовой инвентаризации утверждены протоколом заседания комиссии по результатам годовой инвентаризации от 20.01.2022 и отражены в бухгалтерском учете в декабре 2021 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, соблюдением действующего законодательства РФ, учетной политики организации, утвержденной приказом директора б/н от 31.12.2020г., так же в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

Уставный капитал: 10 000 руб., который оплачен в полном объеме и соответствует Уставу.

Учредители:

1. Ракшин Евгений Александрович (доля в уставном капитале – 33,33%)
2. Ракшина Алла Александровна (доля в уставном капитале – 33,33%)
3. Ракшина Галина Сергеевна (доля в уставном капитале – 33,34%).

Численность сотрудников на 31 декабря 2021 года – 1 человек. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

В 2021 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с законодательством РФ, а также учетной политикой, утвержденной приказом б/н от 31.12.2020г.

2.1. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Применяется линейный метод амортизации. Выбытие ОС осуществляется по остаточной стоимости.

2.2. Выручка от реализации продукции и товаров, услуг определяется по отгрузке.

2.3. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Согласно п. п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумму расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Отдельную группу расходов составляют так называемые расходы будущих периодов. Это затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

#### **Группировка расходов по элементам**

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Прочие затраты.

2.4 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости.

2.5 Предусмотрено создание резервов: по сомнительной дебиторской задолженности. В налоговом учете резервы не создаются.

2.6 В связи со спецификой основной деятельности Общества, информация по сегментам не выделяется.

2.7 Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснительной записке организации.

### **3. Финансовые показатели**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Генерация» за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, отчетности и учетной политики предприятия, утвержденной приказом об учетной политике б/н от 31.12.2020г.

ООО «Генерация» заключен договор доверительного управления активами с АО "Сбер Управление Активами". Все финансовые показатели отражены с учетом предоставленных данных доверительным управляющим.

3.1. Выручку от реализации товаров, услуг за 2021 год ООО «Генерация» не получало.

### Анализ изменения объема реализации и себестоимости

Показатель	2020 год	2021 год
Выручка (по деятельности с общей системой налогообложения), тыс. руб.	0	0
Себестоимость продаж (по деятельности с общей системой налогообложения) тыс. руб.	95	123
Прибыль (убыток) от продаж по деятельности, тыс. руб.	95	123

3.2. Затраты на производство и реализацию услуг в 2021 году составили 123 тыс. руб., которые состоят:

- Затраты на оплату труда – 60 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 18 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 45 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы составили 760 290 тыс. рублей, в том числе:

- Курсовые разницы – 7 759 тыс. руб.
- Доходы от продажи ценных бумаг – 746 906 тыс. руб.
- Доходы по переоценке стоимости акций – 5 625 тыс. руб.

3.2. Прочие расходы составили 782 933 тыс. руб. , в том числе:

- Курсовые разницы – 22 056 тыс. руб.
- Расходы от продажи ценных бумаг – 748 739 тыс. руб.
- Расходы по переоценке ценных бумаг – 10 774 тыс. руб.
- Прочие расходы – 1 364 тыс. руб.

3.3. Проценты к получению в сумме 311 374 тыс. руб.:

- Проценты по облигациям Сбербанка – 2 957 тыс. руб.
- Проценты, причитающиеся организации по выданным займам – 248 036 тыс. руб.
- Проценты, уплаченные банком по депозитам – 28 950 тыс. руб.
- Купонный доход по облигациям – 31 431 тыс. руб.

3.4. Чистая прибыль по итогам 2021 г. составила 235 498 тыс. руб.

## 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

### 5.

#### 5.1. Дебиторская задолженность в тыс. руб.

Вид	На 31.12.2020		Изменение				На 31.12.2021	
	Учтено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учтено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Восстановлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	1 381 341	-	9 024 948	9 763 980	-	-	642 309	-
Авансы выданные	6	-	19	26	-	-	-	-
Прочая	1 381 335	-	9 024 928	9 763 954	-	-	642 309	-

Списание дебиторской задолженности в 2021г. не осуществлялось, так как отсутствует просроченная дебиторская задолженность, резерв по дебиторской задолженности не создавался, по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

#### 4.2. Денежные средства

У Общества открыт 1 расчетный счет и 2 валютных счета, в том числе:

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Расчетные счета, в т. ч.:	17
АЛТАЙСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8644 ПАО СБЕРБАНК	17
Валютные счета, в т. ч.:	0
АЛТАЙСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8644 ПАО СБЕРБАНК	0
АЛТАЙСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8644 ПАО СБЕРБАНК	0

Строка 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021г составила 17 тыс. руб., которая состоит:

Денежные средства на расчетном счете – 17 тыс. руб.

#### 4.3. Финансовые вложения

Согласно учетной политике организации, оценка, поступления и выбытия финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения, в т. ч.:	6 699 473	11 817 946	6 855 537	11 661 882
облигации		2 008 437	758 785	1 249 652
займы	6 699 473	9 809 509	6 096 752	10 412 230

#### 5.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 01.01.2021 (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2021 (тыс. руб.)
		Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	
Краткосрочная всего, в т. ч.:	9 455	149 398	154 172	4 682
Расчеты по налогам	9 454	148 038	153 880	3 611
прочее	1	1 361	292	1 070

Годовая инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности проведена по приказу № 1-инв от 24.12.2021г. Списание просроченной кредиторской задолженности в 2021г. не осуществлялось.

#### 6. Заработная плата управленческого персонала

Численность сотрудников на 31 декабря 2021г. - 1 человек. Размер вознаграждения управленческого персонала за 2021г составил 78 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на 31.12.2021 отсутствует.

#### 7. Инвестиционная деятельность

В 2021 году инвестиционная деятельность не велась.

#### 7. Раскрытие информации о связанных сторонах

№ п/п	Контрагент	Характер взаимоотношений	Оборот, тыс. руб.
1.	УПРАВЛЯЮЩАЯ ООО	Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	5
2.	РОЗНИЦА К-1 ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	5 622 943
4.	БИРЮЗОВАЯ КАТУНЬ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	567
5.	КАТУНЬ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	9 536
6.	ЛЕС И РЕКА ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	420 420
7.	ПЕРВЫЙ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	2 034 123
8.	ПТФ КУЛОН ЗАО	Финансовые операции, включая предоставление займов	175 820
9.	САНАТОРИЙ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	602
10.	ТЕРМЫ ООО	Финансовые операции, включая предоставление займов	1 166
11.	Е.Р. INVEST FAMILY GMBH	Финансовые операции, включая предоставление займов	231 103

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не создавался по причине отсутствия условий для создания резерва.

Дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по связанным сторонам отсутствует.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами со связанными организациями, не заключаются. Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичном порядке.

#### **8. Разница в ведении бухгалтерского и налогового учета**

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и данных предоставленных доверительным управляющим. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения увеличилась по сравнению с прошлым годом на 203 138 тыс. руб. и составила 288 608 тыс. руб. Налог на прибыль составил 57 440 тыс. руб. Задолженность по налогу на прибыль перед ИФНС по состоянию на 31.12.2021г. составляет 3 611 тыс. руб. и является текущей.

Остаток на 31.12.2021г. ОНА составил 5 196 тыс. руб., который состоит из доходов будущих периодов. ОНО – 867 тыс. руб., которые сложились из доходов будущих периодов и финансовых вложений.

#### **9. Условные активы, обязательства, обеспечения**

Незавершенные по состоянию на 31.12.2021г. судебные и претензионные дела у ООО «Генерация» отсутствуют.

Неразрешенные по состоянию на 31.12.2021 г. разногласия с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет отсутствуют.

Процедуру вывода объектов из эксплуатации, ликвидационные обязательства по объектам основных средств, по реструктуризации Общества не проводятся.

#### **10. События после отчетной даты**

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с утвержденными Российскими правилами подготовки отчетности. Каких – либо корректировок в бухгалтерском учете после отчетной даты, способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2021 год не производилось.

Сложившаяся политическая обстановка в РФ и введение экономических санкций иностранными государствами привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе к увеличению волатильности на рынках капитала и значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

#### **11. Факторы риска**

Факторы и риски, влияющие на деятельность Общества и оказывающие влияние на изменение размера выручки от продаж:

- высокий уровень инфляции;
- повышение цен на услуги, оказываемые Обществу.

Осознавая наличие данного риска, Общество предпринимает все зависящие от него меры для минимизации влияния риска.

Риски, связанные с изменением процентных ставок отсутствуют, так как у Общества не имеется полученных процентных займов и кредитов

Рисков, связанных с изменением валютного курса, не имеется, так как у Общества отсутствуют полученные займы в валюте.

Судебных процессов, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества нет.

Дочерних организаций Общество не имеет.

Общество не заключало договор поручительства с третьими лицами.

## **12. О прекращаемой деятельности**

Предприятие намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем и не намеренно прекращать свою деятельность.

Исходя из сложившихся условий ведения бизнеса, Общество полагает, что вероятность экономической неопределенности в будущем достаточно высока. Однако руководство Общества оценивает, что текущая политическая обстановка не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества в будущем.

## **13. Раскрытие прочей информации**

В 2021 году государственной помощи Общество не получало.

Чистые активы на 31.12.2021 составили 12 303 873 тыс. руб., что превышает стоимость уставного капитала. По сравнению с прошлым годом сумма чистых активов увеличилась на 235 498 тыс. руб. Изменение произошло за счет чистой прибыли.

ООО «Генерация» не входит в Перечень сфер деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, установленной Правительством РФ (Постановление от 03.04.2020г. № 434, которое периодически дополняют).

Обстоятельства, дающие основания полагать, что сделки осуществляются вопреки Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют.

## **14. Существенная информация об экологической деятельности Общества**

У Общества нет обязательств в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью Общества и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений Общества.

По доверенности  
01.02.2022

Пипуныров Р.В.