

**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	
					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 2021 г.	15 268	(8 270)	-	-	-	(1 527)	-	-	-	15 268	(9 797)	
	5110	за 2020 г.	15 268	(6 743)	-	-	-	(1 527)	-	-	-	15 268	(8 270)	
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	15 268	(8 270)	-	-	-	(1 527)	-	-	-	15 268	(9 797)	
	5111	за 2020 г.	15 268	(6 743)	-	-	-	(1 527)	-	-	-	15 268	(8 270)	

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-



18-февраля 2022 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Емельянова Ирина
Афанасьевна

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	40	-	-	-	40
	5250	за 2020 г.	40	445	-	(445)	40
в том числе:							
Весы платформенные МВСК С-Н-2 (2,0х1,0) (кабель 4м., 4 жил)	5241	за 2021 г.	40	-	-	-	40
	5251	за 2020 г.	40	-	-	-	40
Анализатор влажности ML-50	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 г.	-	105	-	(105)	-
Насосно-фильтровальная установка АЕС-40/AL-TF.02	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	179	-	(179)	-
Насосно-фильтровальная установка АЕС-25/AL-TF.02	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	161	-	(161)	-

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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	1 010	4 940	35 115
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

18 февраля 2022 г.

Емельянова Ирина
Афанасьевна

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель:

(подпись)

18 февраля 2022 г.

Емельянова Ирина

Афанасьева

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залого

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

18 февраля 2022 г.

Емельянова Ирина

Афанасьева

(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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние			списание на финансовый результат	восста- новление 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.	5 107	(102)	3 374	-	(3 498)	-	-	-	-	-	4 084	(101)
	5530	за 2020 г.	3 125	(102)	7 871	-	(5 889)	-	-	-	-	-	5 107	(102)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	3 073	-	2 066	-	(1 674)	-	-	-	-	-	3 465	-
	5531	за 2020 г.	1 474	-	4 620	-	(3 021)	-	-	-	-	-	3 073	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	81	(2)	335	-	(314)	-	-	-	-	-	102	(1)
	5532	за 2020 г.	141	(2)	834	-	(894)	-	-	-	-	-	81	(2)
Прочая	5513	за 2021 г.	1 953	(100)	973	-	(2 409)	-	-	-	-	-	517	(100)
	5533	за 2020 г.	1 510	(100)	2 417	-	(1 974)	-	-	-	-	-	1 953	(100)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	5 107	(102)	3 374	-	(3 498)	-	-	X	-	-	4 084	(101)
	5520	за 2020 г.	3 125	(102)	7 871	-	(5 889)	-	-	X	-	-	5 107	(102)

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	101	-	102	-	102	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	-	2	-	2	-
прочая	5543	100	-	100	-	100	-
	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	10 451	-	-	-	-	-	-	10 451
	5571	за 2020 г.	6 008	4 443	-	-	-	-	-	10 451
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	10 451	-	-	-	-	-	-	10 451
	5573	за 2020 г.	6 008	4 443	-	-	-	-	-	10 451
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	11 668	19 498	25	(18 563)	-	-	-	13 472
	5580	за 2020 г.	10 394	8 174	-	(6 900)	-	-	-	11 668
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	1 469	843	-	(2 094)	-	-	-	218
	5581	за 2020 г.	702	6 877	-	(6 110)	-	-	-	1 469
авансы полученные	5562	за 2021 г.	315	-	-	-	-	-	-	315
	5582	за 2020 г.	-	389	-	(74)	-	-	-	315
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	78	947	25	(731)	-	-	-	320
	5583	за 2020 г.	63	679	-	(664)	-	-	-	78
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	9 478	3 014	-	(12 492)	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	9 478	-	-	-	-	-	-	9 478
прочая	5566	за 2021 г.	328	15 536	-	(3 246)	-	-	-	12 619
	5586	за 2020 г.	151	229	-	(52)	-	-	X	328
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	22 119	19 498	25	(18 563)	-	X	-	23 923
	5570	за 2020 г.	16 402	12 617	-	(6 900)	-	X	-	22 119

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	-	-	-



Руководитель
Афанасьева
(подпись)
18 февраля 2022 г.

Емельянова Ирина
Афанасьева
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	1 478
Расходы на оплату труда	5620	2 310	2 012
Отчисления на социальные нужды	5630	462	457
Амортизация	5640	1 960	1 914
Прочие затраты	5650	728	1 872
Итого по элементам	5660	5 460	7 733
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 453)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 460	6 280



Руководитель (подпись) _____
 Емельянова Ирина
 Афанасьевна (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	108	129	(30)	(127)	80
в том числе:						
Начисление и списание резерва на отпуска	5701	108	129	(30)	(127)	80

Руководитель



(подпись)

Емельянова Ирина

Афанасьевна

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

ООО «ИП «СЕРВРО»

ИНН 50/0011454/01 ОГРН 1045000012248

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)
18 февраля 2022 г.

Емельянова Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

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	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2021 г.	5910	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-
	за 2021 г.	5911	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

18 февраля 2022 г.

Емельянова Ирина

Афанасьева

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

9. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«ГипсополимерСтрой»

Сокращенное название: ООО «ГипсополимерСтрой»

Юридический и фактический адрес: Россия, 614033, Пермский край,
г. Пермь, ул. Васильева, 1.

Дата государственной регистрации: «17» ноября 2014 года

ОГРН: 1145958072468

ИНН: 5904650820

КПП: 590401001

Свидетельство о государственной регистрации: серия 59 № 004845675
выдано ИФНС по Свердловскому району г. Перми.

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (код ОКВЭД2 72.19.9)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из российских правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 4 человека.

Состав учредителей и доля в уставном капитале:

1. Гражданка РФ Емельянова И.А.- доля в уставном капитале 100%.

Участник Общества Емельянова И. А. является лицом, отвечающим за корпоративное управление.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

Дочерних и обособленных подразделений Общество не имеет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, а также составление и предоставление отчетности в ИФНС, ФСС, ПФР, Росстат, кредитные учреждения на предприятии возложена на ООО «Прикамская гипсовая компания».

Деятельность осуществлялась Обществом в 2021 году и была направлена на получение дохода.

10. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № ГС52 от 30 декабря 2020 года.

С 01.12.2021 года обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета возложена на Общество с ограниченной ответственностью «Прикамская гипсовая компания» на основании заключенного договора на возмездное оказание услуг №ПГДОГ332 от 01.12.2021г.

Система налогообложения – общая

Общество является плательщиком следующих налогов и взносов:

- Налог на добавленную стоимость
- Налог на прибыль
- Страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС
- НДФЛ (налоговый агент)

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Нематериальные активы в бухгалтерском учете являются одним из видов внеоборотных активов организации. Объекты нематериальных активов не имеют материально-вещественной формы.

Приобретаемые Обществом активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов (НМА) при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 3 ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования НМА определяется с учетом права использования на основании свидетельства на товарный знак.

Срок полезного использования на право использования Товарного знака 120 месяцев.

Амортизация по всем нематериальным активам, введенным в эксплуатацию, начисляется линейным способом.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Сырье и материалы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Все материалы, отпускаемые для производства строительных работ или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты списываются единовременного на счета учета расходов в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Оценка незавершенного производства, незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. К ним относятся следующие затраты:

- заработная плата производственного персонала;
- налоги и отчисления с ФОТ производственного персонала;
- основное сырье;
- прочие услуги производственного характера сторонних организаций.

Метод учета затрат на производство и калькулирование себестоимости выполненных работ - по объектам работ.

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы», на конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20, распределяясь между объектами выполненных работ, пропорционально заработной платы основных производственных рабочих.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются 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.

Оценочные обязательства.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы» - Общество применяет. Начисляет резерв по отпускам.

Оценочные значения.

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Величину резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу:

- До 45 дней - 0% резерв;
- От 45 до 90 дней - 50 % резерв;
- От 90 дней - 100% резерв.

При формировании Отчета о движении денежных средств соблюдены условия п. п. «Б» п.16 ПБУ 23/2011 об отдельном учете сумм НДС поступивших от покупателей и перечисленных поставщикам.

Налог на прибыль

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

Разницы в доходах и расходах, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) и налогооблагаемую прибыль (убыток), состоят из постоянных и временных разниц, характеристики которых приведены в ПБУ 18/02.

Постоянные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

10.1 Привлечение заемных средств.

За отчетный период Обществом привлечены заемные средства

Таблица 1, руб.

наименование займодавца	договор	%	Дата возврата	Сумма по договору	Остаток задолженности на 31.12.2021
Рышков Вадим Викторович	Договор займа от 02.03.2021	нет		249 000,00	-
Рышков Вадим Викторович	Договор займа от 04.03.2021	нет		20 000,00	-
Рышков Вадим Викторович	Договор займа от 12.03.2021	нет		215 000,00	-
Рышков Вадим Викторович	Договор займа от 19.03.2021	нет		100 000,00	-
Рышков Вадим Викторович	Договор займа от 22.01.2021г.	нет		240 000,00	-
Рышков Вадим Викторович	Договор займа от 25.02.2021г.	нет		100 000,00	-
Рышков Вадим Викторович	Договор займа от 25.03.2021	нет		2 090 000,00	-
ООО "Браско"	№б/н от 03.08.15г	нет	30.04.2020	18 000 000,00	-
ООО «Прикамская гипсовая компания»	№ПГК/6/201 9 от 24.04.2019	нет	31.05.2021	10 000 000,00	10 451 000,00
Итого:	х	х	х		10 451 000,00

Финансовые вложения –

Участником договора о совместной деятельности не является.

На забалансовых счетах учитываются следующие ценности:

Таблица 2, руб.

	Наименование	Сумма на 31.12.2021 года
1.	Арендованные основные средства	1 009 659,76
2.	Нематериальные активы в пользовании (не исключительное право пользования)	1 481 373,60

11. Финансовая деятельность

11.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка в бухгалтерском учете признается по отгрузке.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- доходы от оказания услуг по исследованиям и разработкам;
- доходы от оказания услуг технического заказчика по договорам;
- доходы от оказания услуг по техническому обслуживанию;
- доходы от реализации готовой продукции;

Доходы от реализации за 2021 год составили – 175 **тыс. руб.** (без НДС)

Доходы от реализации за 2020 год составили – 1 939 **тыс. руб.** (без НДС):

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год
ВЫРУЧКА	175	1 939
Услуги по исследованиям и разработкам	175	956
Консультационные услуги, разработка технических регламентов, инструкций	-	114
Реализация товаров, продукции	-	869

11.2. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж в 2021 году составила – 1 285 **тыс. руб.** (без НДС)

Себестоимость продаж в 2020 году составила – 2 912 **тыс. руб.** (без НДС)

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	1 285	2 912
Услуги по исследованиям и разработкам	1 285	3
Консультационные услуги, разработка технических регламентов, инструкций	-	55
Реализация товаров, продукции	12	2 854

11.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Таблица 5, тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	4 175	2 932
Амортизация НМА	1 527	1 527
Аренда НМА, МБП, ОС	153	121
Заработная плата	1 713	369
Налоги и отчисления с ФОТ	337	82

Информационно-консультационные услуги	371	737
Почтово-телеграфные услуги, услуги по доставке	18	1
Расходы на приобретение услуг по управлению предприятием	-	62
Расходы на рекламу ненормируемые	-	23
Износ производственного и хозяйственного инвентаря	48	-
Канцелярские товары	8	-
Прочие, государственная пошлина	-	10

11.4. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто по следующим статьям:

- Курсовые разницы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Таблица 6, рублей

Вид дохода	2021 год	2020 год
Доходы / расходы, от сдачи имущества в аренду (субаренду)	1 546 610,25	1 497 458,04
Доходы / расходы от оказания прочих услуг		413 575,00
Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации		1 329,62
Возмещение судебных издержек (в т.ч. госпошлины)		
Возмещение стоимости спецодежды, пропусков, трудовых книжек		190,60
Начисление / списание резерва по отпускам	127 092,93	
Расходы / доходы от списания кредиторской задолженности	50 000,00	
Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма		2 199,00
Штрафные санкции по хоз/договорам		
Курсовые разницы	39 474,86	
Итого	1 763 178,04	1 914 202,26

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Таблица 7, рублей

Вид расхода	2021 год	2020 год
Расходы от реализации материалов		
Административные штрафы	50,00	4,68
Подарки детям до 14 лет к новомуднему празднику		2 750,00
Возмещение судебных издержек (в т.ч. госпошлины) по решению суда	83 736,42	
Возмещение стоимости спецодежды, пропусков, трудовых книжек		158,83
Курсовые разницы		16 728,10
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных учреждений	45 002,47	57 095,40
Прибыли/ убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	91 046,82	126 050,00
Списание бланков		45,31

Компенсация за нарушение сроков выплаты заработной платы	2 107,78	96,00
Расходы от безвозмездной передачи имущества (в т.ч. благотворительность)		468,00
Расходы по судебным делам	6 000,00	
Расходы/доходы от списания кредиторской задолженности		
Списание НДС на расходы	11 248,63	
Штрафные санкции по хоз/договорам		
Расходы / доходы от списания копеек		
Затраты по аннулированным производствам/расходы на подготовку и освоение новых производств		
Начисление/списание резерва по сомнительным долгам		
Членские взносы в некоммерческие партнерства		
Убыток от недостачи имущества в связи с отсутствием виновного лица		24 514,06
Итого	239 192,12	227 910,38

11.5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в течение 2019 года в учете возникли постоянные и временные разницы.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Ставка налога на прибыль в 2019 году составила - 20 %, в том числе по уровням бюджетов:

- Федеральный бюджет – 3 %;
- Бюджет субъекта РФ – 17 %,

Таблица 8, тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма
Прибыль до налогообложения по данным строки 2300 формы «Отчет о финансовых результатах» за Январь-Декабрь 2021 года	- 3 761,00
Налог на прибыль	747,00
Текущий налог на прибыль	-
Отложенный налог на прибыль	747,00
Прочее:	- 25,00

11.6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в результате хозяйственной деятельности за 2021 год составил – убыток 3 039 244 рубля 86 копеек.

12. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Зависимые хозяйственные Общества
- Основной управленческий персонал организации

Расшифровка «Зависимые хозяйственные общества»:

Наименование	основание
Общество с ограниченной ответственностью «Бенар»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Лицо, в котором Емельянова И.А. имеет более чем 50% в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «БРАСКО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Лицо, в котором Емельянова И.А. имеет более чем 50% в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «Прикамская гипсовая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Лицо, в котором Емельянова И.А. имеет более чем 50% в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Гипсополимер»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Лицо, в котором Емельянова И.А. имеет более чем 50% в уставном капитале

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном относятся операции:

- продажа работ/услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- договора займа.

Операции с ООО «Бенар»

Содержание операции	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 01.01.2021	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2021 г.
Договор поставки от 01.05.2017г.	893 586,76	0,00	0,00	893 586,76
Итого	893 586,76	0,00	0,00	893 586,76

Операции с ООО «БРАСКО»

Содержание операции	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 01.01.2021	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2021 г.
Агентский договор о передаче функций заказчика- застройщика	(-)50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Итого	(-)50 000,00	50 000,00	0,00	0,00

Операции с ООО «Прикамская гипсовая компания»

Содержание операции	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 01.01.2021	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2021г.
Расчеты с покупателем:				
Договор оказания услуг № ГПС 12/20 от 17.07.2020	1 284 720,00	0,00	0,00	1 284 720,00
Лицензионный договор №320532 от 26.08.2015	54 996,67	890 847,48	723 132,28	222 711,87
Расчеты с поставщиком:				
Договор №ПГК/И/16/20 от 15.09.2020	(-)21 242,13	0,00	3 786,80	(-)25 028,93
Договор № 279-15 от 01.05.2015 (купли- продажи)	(-)488 522,53	489 072,53	550,00	0,00
Договор субаренды недвижимого имущества №ПКДОГ324 от 01.12.2021	0,00	0,00	884,75	(-)884,75
Договор №ПГК/ОТ/3/20 от 12.02.2020	(-)51 000,00	51 000,00	0,00	0,00
Договор субаренды № ПГК/И/27/19 от 01.09.2019	(-)428 696,95	452 579,34	23 882,39	0,00
Лицензионный договор от 01.05.2015	(-)25 108,02	125 540,10	163 202,13	(-)62 770,05
Договор на возмездное оказание услуг №ПГДОГ332 от 01.12.2021	0,00	0,00	11 000,00	(-)11 000,00

Услуги сотовой связи	9,90	0,00	9,90	0,00
Перепредъявляемые услуги	(-)495,60	495,60	0,00	0,00
Прочие расчеты:				
Дело №А50-15239/2021 от 23.08.2021	0,00	464 135,96	485 932,95	(-)21 796,99
Дело №А50-16364/2021 от 26.08.2021	0,00	203 999,65	203 999,65	0,00
Договор уступки требования №БРдог1 от 09.03.2021г.	0,00	0,00	9 477 710,12	(-)9 477 710,12
Услуги по сотовой связи	(-)1 064,90	1 592,40	1 950,00	(-)1 422,50
Займы:				
Договор займа №ПГК/6/2019 от 24.04.2019	(-)10 451 000,00			(-)10 451 000,00
Итого	(-)9 791 711,03	2 679 263,06	11 431 733,50	(-)18 544 181,47

Операции с Обществом с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Гипсополимер»

Содержание операции	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 01.01.2021	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2021 г.
Лицензионный договор №ГСДОГ1 от 24.12.2021г.	0,00	74 237,29	0,00	74 237,29
Итого	0,00	74 237,29	0,00	74 237,29

Сделки, приравненные к сделкам с взаимозависимыми лицами, или приравненными к контролируемым не проводились.

Расшифровка «Основной управленческий персонал организации»:

Фамилия, имя, отчество	Основания для включения в группу
Емельянова Ирина Афанасьевна	Директор

13. Совместная деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

14. Пояснения к отдельным показателям Бухгалтерского баланса

14.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 10, рублей

Наименование	Сумма на 31.12.2021 года
Расчетный счет	0,00
Касса	18,85
Итого:	18,85

14.2. Прочие оборотные активы

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 11, рублей

Наименование	Сумма на 31.12.2021 года
Затраты по сертификации	547 496,78
	547 496,78

15. Сведения об экологической деятельности

Общество в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 не осуществляло. Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

16. Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО "ГипсополимерСтрой":

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Гражданство	Дата рождения	Паспортные данные	Место жительства	ИНН	Доля участия в уставном капитале общества
1.	ЕМЕЛЬЯНОВА Ирина Афанасьевна	Российская Федерация (Россия)	08.03.1972	Паспорт 39 15 116225 выдан 15.03.2017 ТП №1 ОУФМС России по	Россия, Московская обл., 140408, г. Коломна, ул. Калинина,	5022057103040	100,0%

				Московской области по городскому округу Коломна	д. 10. кв. 121		
--	--	--	--	---	----------------	--	--

Бенефициарный владелец – юридическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО "ПГК":

№ п/п	Наименование юридического лица и его организационно-правовая форма	ИНН	ОГРН	Адрес	Доля участия в уставном капитале общества

Бенефициарные владельцы– физические лица, которые косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО "ПГК":

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Гражданство	Дата рождения	Паспортные данные	Место жительства	ИНН	Доля участия в уставном капитале общества

Бенефициарные владельцы– юридические лица, которые косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО "ПГК":

№ п/п	Наименование юридического лица и его организационно-правовая форма	ИНН	ОГРН	Адрес	Доля участия в уставном капитале общества

17. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности у Общества нет.

19. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») отсутствует.

20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 при обнаружении существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленные после предоставления бухгалтерской отчетности за этот год участникам общества, органам государственной власти и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке, исправляется путем внесения исправительных записей по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность). Существенная ошибка предшествующего отчетного года (2020), выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год (2021). В связи с этим, Обществом при составлении формы «Бухгалтерский баланс» за 2021 год исправлены показатели за 2020 год:

Таблица 12, тыс. рублей

Код строки	Наименование показателя	Отчетность, представленная за 2021 год	Отчетность, представленная за 2020 год
		На 31.12.2020г.	На 31.12.2020г.
1110	Нематериальные активы	6 998,00	0,00
1150	Основные средства	2 052,00	0,00
1180	Отложенные налоговые активы	690,00	0,00
1190	Прочие внеоборотные активы	40,00	0,00
1100	Итого по разделу I	9 781,00	0,00
1210	Запасы	5 063,00	0,00
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1,00	0,00
1230	Дебиторская задолженность	5 005,00	0,00
1260	Прочие оборотные активы	548,00	0,00
1200	Итого по разделу II	10 617,00	0,00
1600	БАЛАНС	20 398,00	0,00
1310	Уставный капитал	10,00	0,00
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(-) 2 099,00	0,00
1300	Итого по разделу III	(-) 2 089,00	0,00
1410	Заемные средства	10 451,00	0,00
1420	Отложенные налоговые обязательства	261,00	0,00
1400	Итого по разделу IV	10 712,00	0,00
1510	Заемные средства	9 478,00	0,00
1520	Кредиторская задолженность	2 190,00	0,00
1540	Оценочные обязательства	108,00	0,00
1500	Итого по разделу V	11 776,00	0,00
1700	БАЛАНС	20 398,00	0,00

При составлении формы «Отчет о финансовых результатах» за Январь-Декабрь 2021 год исправлены показатели за 2020 год:

Таблица 13, тыс. рублей

Код строки	Наименование показателя	Отчетность, представленная за 2021 год	Отчетность, представленная за 2020 год
		За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2020г.
2110	Выручка	1 939,00	0,00
2120	Себестоимость продаж	(-) 2 912,00	0,00
2100	Валовая прибыль (убыток)	(-) 973,00	0,00
2210	Коммерческие расходы	(-) 436,00	0,00
2220	Управленческие расходы	(-) 2 932,00	0,00
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(-) 4 341,00	0,00
2340	Прочие доходы	1 914,00	0,00
2350	Прочие расходы	(-) 228,00	0,00
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(-) 2 655,00	0,00
2410	Налог на прибыль	533,00	0,00
2412	Отложенный налог на прибыль	533,00	0,00
2400	Чистая прибыль (убыток)	(-) 2 122,00	0,00
2500	Совокупный финансовый результат	(-) 2 122,00	0,00

Директор
«18» февраля 2022 года



И.А. Емельянова