ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КВАДРАТ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД

Содержание

1. Общие сведения 3
1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности 3
1.2. Состав руководящих органов Общества 3
1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества 3
1.4. Сведения об уставном капитале Общества 3
2. Информация об учетной политике и ее изменениях 3
2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2021 год 3
2.2. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года 5
Изменения в учетную политику с 01.01.2022 г. вводятся. 5
3. Основные элементы внутреннего контроля 5
4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности 5
4.1. Внеоборотные активы 5
4.1.1. Основные средства 5
4.1.2. Доходные вложения в материальные ценности 6
Доходные вложения на балансе Общества не числятся. 6
4.1.3. Нематериальные активы 6
4.1.4. Финансовые вложения 6
4.1.5. Прочие внеоборотные активы 6
4.2. Оборотные активы 6
4.2.1 Запасы 6
4.2.2 Финансовые вложения 6
4.2.3. Прочие оборотные активы 6
4.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты 6
4.2.5. Дебиторская задолженность 7
4.3. Собственный капитал 7
4.3.1. Уставный капитал 7
4.3.2. Резервный капитал 7
4.3.3. Чистые активы 7
4.4. Обязательства 7
4.4.2. Прочие обязательства 8
4.4.3. Налоговая задолженность 8
4.5. Доходы и расходы 8
4.6. Обеспечения выданные 9
4.7. Существующие и потенциальные риски против Общества 9
4.8. Обеспечения полученные 9
4.9. Информация о размещении денежных средств на счетах эскроу 9
4.10. Оценочные значения и оценочные обязательства 10
4.11. Имущество в залоге 10
4.12. Арендованное и Лизинговое имущество 10
4.13.Расчеты по налогу на УСН 10
5.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов 10
5.2. События после отчетной даты 10
5.3. Информация о государственной помощи 10
5.4. Информация по прекращаемой деятельности 10
5.5. Информация об экологической деятельности Общества 10
5.6. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности 11
5.7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними 11

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «Квадрат» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

Ограниченной Ответственностью «Специализированный Застройщик «Квадрат» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «09» февраля 2018 года.
ОГРН 1181832003253
ИНН/КПП 1831189068/183101001
Местонахождения: 426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Нижняя улица, дом 14, офис 1

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось:
- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика 71.12.2).
Прочие виды деятельности Общества

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;
43.11 - Разборка и снос зданий;
43.12 - Подготовка строительной площадки;
43.12.3 - Производство земляных работ;
43.91 - Производство кровельных работ;
43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество не имело филиалы и представительства.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла - 2- человека.

1.2. Состав руководящих органов Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор.
В период с 1 января до 31 декабря 2021 года генеральным директором Общества являлся Тетерлев Егор Сергеевич.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является генеральный директор.

1.4. Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату уставный капитал оплачен владельцами 100 %.
Размер уставного капитала – 10 тыс. руб.
По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являются:
Балакин Денис Викторович – 50% доли в уставном капитале или 5 тыс. руб.;
ООО "Солнечное" – 25% доли в уставном капитале или 2,5 тыс. руб.;
Тетерлев Егор Сергеевич – 25% доли в уставном капитале или 2,5 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2021 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:
- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических

лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы (существенные способы):

- Бухгалтерский учет осуществляется руководителем организации.

Обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета возложены на специализированную компанию;
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов;
- Отчётным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Основание: часть 3 статьи 14 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и пункт 49 ПБУ 4/99;
- В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует руководитель. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб. Основание: пункты 3 – 5 ПБУ 6/01;
- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, абзац 2 п. 1 постановления Правительства РФ от 1.01.2002 г.№1;
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01;
- Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материальных запасов. Основание: пункт 3 ПБУ 5/01;
- Аналитический учет материалов осуществляется на основании оборотных ведомостей. Основание: пункты 136 и 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н;
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Основание: пункт 16 ПБУ 5/01;
- Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки и специальных инструментов погашается линейным способом. Основание: пункты 24 и 26 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н;
- Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой), – в течении трех рабочих дней после окончания периода, на который были получены средства. Основание: п. 6.3. указаний «О порядке ведения кассовых операций...» от 11.03.2014 № 3210-У. По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней. Основание: пункт 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. № 749;

- Деятельность в долевом строительстве регулируется Федеральным законом от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости".
- Расходы, связанные с возведением объектов строительства отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 20 "Основное производство" (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом). (изменено с 01.01.2020 года).

В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.
- Финансовый результат (прибыль) от строительства застройщик определяет по окончании строительства на дату подписания документа о передаче объекта долевого строительства. Финансовый результат у застройщика по деятельности, связанной со строительством, включает в себя разницу: между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами по строительству с учетом затрат по содержанию застройщика.
- Передача объекта долевого строительства застройщиком и принятие его участником долевого строительства осуществляются по подписываемым сторонами передаточному акту или иному документу о передаче.
- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".
Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.
Основание: п. 13 ПБУ 9/99
- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20 "Основное производство".

2.2. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года

Изменения в учетную политику с 01.01.2022 г.:

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", вследствие перехода на его применение изменяется учет аренды. Аренду на срок не больше 12 месяцев - списывать арендную плату в расходы. При аренде на срок больше 12 месяцев - отразить право пользования активом и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - Объекты со СПИ больше года и стоимостью ниже 100 тыс. руб. сразу списываем в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020). Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

(п. 33 ФСБУ 6/2020).

3. Основные элементы внутреннего контроля

Положение о внутреннем контроле разработано в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Положение определяет цели и задачи системы внутреннего контроля, принципы ее функционирования, а также органы Общества и лиц, ответственных за внутренний контроль Общества.
Основной целью внутреннего контроля является предупреждение рисков в финансово-хозяйственной деятельности Общества, своевременное принятие мер по их устранению, выявление и мобилизация внутрихозяйственных возможностей и резервов получения прибыли и оказание содействия руководству Общества в эффективном выполнении управленческих функций.
Генеральный директор несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества.

4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

4.1. Внеоборотные активы

4.1.1. Основные средства

Основные средства на балансе Общества не числятся.

4.1.2. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения на балансе Общества не числятся.

4.1.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

4.1.4. Финансовые вложения

Общество не имеет прав на долгосрочные финансовые вложения.

4.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитывались расходы по долевому строительству до 01.01.2020 г.. В связи с изменениями в учетной политике расходы по строительству объекта перенесены на счет 20 «Основное производство»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство - всего	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	75840	-	75840	-
в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-
ММЖД по ул.Молодежной в Устиновском районе г.Ижевска (ЖК «Маэстро»)	за 2020г.	46981	-	46981	-
Авансы выданные под строительство	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	28859	-	28859	-

4.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период увеличилась на 307 626 тыс. руб. за счет:
- уменьшения денежных средств на 15 тыс. руб.;
- увеличения дебиторской задолженности на 258 тыс. руб.
- увеличения стоимости объекта строительства на 307 383 тыс. руб.

4.2.1 Запасы

Общая величина запасов увеличилась за отчетный период на 307 383 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Запасы - всего	За 2021г.	253 885	342 871	35 488	561 268
	За 2020г.	-	281 066	27 181	253 885
В том числе:	За 2021г.	7 985	23 473	31 458	-
Сырье, материалы, оборудование и др. аналогичные ценности	За 2020г.	-	7 985	-	7 985
Затраты в незавершенном строительстве	За 2021г.	241 870	307 081	-	548 951
ММЖД по ул.Молодежной в Устиновском районе г.Ижевска (ЖК «Маэстро»)	За 2020г.	-	241 870	-	241 870
Авансы под строительство выданные	За 2021г.	4 030	12 317	4 030	12 317
	За 2020г.	-	31 211	27 181	4 030

4.2.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения на балансе Общества не числятся.

4.2.3. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на балансе Общества не числятся.

4.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства - всего	19	4
в т.ч. Расчетный счет	19	4

4.2.5. Дебиторская задолженность

Общая величина дебиторской задолженности за отчетный период увеличилась на 258 тыс. руб. в сравнении с 2020г.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	77	-	335	-
	за 2020г.	31	-	77	-
в том числе: Авансы выданные	за 2021г.	77	-	335	-
	за 2020г.	31	-	77	-

4.3. Собственный капитал

Собственный капитал ООО СЗ «Квартал» на 31.12.2021 года составил (1341) тыс. руб., т.е. уменьшился на 473 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

4.3.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.
Уставный капитал на отчетную дату полностью оплачен.

4.3.2. Резервный капитал

Резервный капитал не создавался

4.3.3. Чистые активы

Чистые активы общества на протяжении трех последних лет отрицательные и составляют соответственно :
На 31.12.2019г: (675) тыс. руб.
На 31.12.2020 г. (904) тыс. руб.
На 31.12.2021 г.: (1 341) тыс. руб.
Данная ситуация плановая и вызвана тем, что при ведении строительства в 2019-2021 году доходы отсутствуют, при этом расходы по подготовке и реализации проекта по строительству многоэтажного многоквартирного жилого дома по улице Молодежной в Устиновском районе г.Ижевска понесены, при этом часть затрат должна быть отражена в составе расходов:
-госпошлина, услуги банков и т.д.
В 1 квартале 2022 года Общество планирует получить доход в виде разницы между договорной стоимостью объектов и фактическим затратами по строительству. Размер определяется после окончания строительства.
В связи с вышеизложенным , считаем, что в течение 2018 – 2022 годов, при оценке чистой прибыли, а также чистых активов в течение 2018-2021 года не следует ограничиваться финансовыми показателями за 2018-2021 года.

4.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства уменьшились на 215 299 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом за счет перевода заемных средств в краткосрочные обязательства.
Краткосрочные обязательства увеличились на 492 901 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом, в том числе:
- за счет увеличения кредиторской задолженности на 30 461 тыс. руб.
- за счет перевода заемных средств из долгосрочных на 492 901 тыс. руб.

4.4.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021г.	215 299	277 602	492 901	-
	За 2020г.	71 352	143 947	-	215 299
в том числе: займы	За 2021г.	- -	- -	- -	- -
	За 2020г.	-	29 280	29 280	-
кредиты	За 2021г.	160 179	277 602	437 781	-
	За 2020г.	16 232	143 947	-	160 179
вексельное обязательство	За 2021г.	55 120	-	55 120	-
	За 2020г.	55 120	-	-	55 120
Краткосрочные обязательства - всего	За 2021г.	39 586	562 656	39 294	562 948
	За 2020г.	5 195	34 391	-	39 586
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2021г.	38 295	69 718	38 295	69 718
	За 2020г.	4 897	33 398	-	38 295
прочая задолженность	За 2021г.	1 189	37	897	329
	За 2020г.	298	891	-	1 189
кредиты и займы	За 2021г.	-	437 781	-	437 781
	За 2020г.	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2021г.	28	-	28	-
	За 2020г.	-	28		28
расчеты по оплате труда	За 2021г.	74	-	74	-
	За 2020г.	-	74	-	74
вексельное обязательство	За 2021г.	-	55 120	-	55 120
	За 2020г.	-	-	-	-
Итого	За 2021г.	39 586	562 656	39 294	562 948
	За 2020г.	5 195	34 391	-	39 586

4.4.2. Прочие обязательства

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

4.4.3. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов и взносов, уплачиваемых в 2021 году, составили: Налог УСН - 6%, страховые взносы – Общество применяет пониженный тариф к части базы за календарный месяц, превышающей МРОТ.

Информация о начисленных налогах и страховых взносах за отчетный период

Наименование	Сумма в целом по организации
НДФЛ	133 т.р.
Пенсионное и социальное страхование	201 т.р.
Налог УСН	1 т.р.
	-

Расчеты с бюджетом по налогам и взносам

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	Сумма в целом по организации
Всего:	52 т.р.
Пенсионное и социальное страхование	-
Налог УСН	-
НДФЛ	-
Прочее	52 т.р.
Кредиторская задолженность бюджета и внебюджетных фондов	**Сумма в целом по организации**
Всего:	-
Пенсионное и социальное страхование	-
Налог НДС	-
НДФЛ	-
Прочее	

4.5. Доходы и расходы

Основным видом деятельности Общества является деятельность заказчика-застройщика .

Общество не заключает договоры, предусматривающие оплату не денежными средствами, выручка по таким договорам отсутствует.
Доходы и расходы по операциям отражаются в отчетности развернуто.

Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных за 2021 год		Сумма признанных за 2020 год	
	доходов	расходов	доходов	расходов
Доходы и расходы от обычных видов деятельности				
Выручка от прочих услуг	30		66	
Себестоимость продаж				
Валовая прибыль (убыток)	**30**		**66**	
Управленческие расходы				
Прибыль (убыток) от продаж	**30**		**66**	
Проценты к получению/к уплате				
Прочие доходы и расходы в т. ч.:		**(466)**		**(295)**
Расходы на услуги банков		(35)		(36)
Госпошлина		(415)		(241)
Прочие расходы		(16)		(18)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(436)**		**(229)**	
Текущий налог на УСН	(1)			
Чистая прибыль (убыток)	**(437)**		**(229)**	

Расшифровка расходов по текущей деятельности по элементам затрат:

Наименование элемента затрат	Сумма признанных расходов	
	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

4.6. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют обязательства по обеспечениям перед третьими лицами.

4.7. Существующие и потенциальные риски против Общества

Общество не участвует в судебном разбирательстве, возникшем в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

4.8. Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет обеспечения в форме поручительства третьих лиц.

4.9. Информация о размещении денежных средств на счетах эскроу

В 2019 году ООО «СЗ «Квадрат» получил соответствие застройщику по проекту

«Многоэтажный многоквартирный жилой дом по улице молодежной в Устиновском районе г. Ижевска» и начал заключать по нему договора участия в долевом строительстве (далее –ДУДС) с применением счетов ЭСКРОУ.

В рамках норм Федерального закона Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" от 30.12.2004 N 214-ФЗ общество привлекло к участию в строительстве участников долевого строительства и заключило с ними ДУДС:

-2019 год общей стоимостью 37 387 тыс. руб.,

-2020 год общей стоимостью 237 117 тыс. руб.,

-2021 год общей стоимостью 377 110 тыс. руб.,

Срок ввода объекта в эксплуатацию: 1 квартал 2022 года.

По состоянию на 31.12.2021 г. денежные средства дольщиков размещены в банке на счетах эскроу на сумму 600 773 тыс. руб.

4.10. Оценочные значения и оценочные обязательства

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам, отсутствуют основания исходя из оценки задолженности.

Общество не создавало резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, отсутствуют основания.

4.11. Имущество в залоге

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом передано в залог АО «Банк ДОМ.РФ»:

- право аренды ЗУ общей площадью 3505 кв.м., по договору №269/091-19 об ипотеке (залоге недвижимости) от 11.12.19г.(оценка предмета залога 5 000 тыс.руб.).

4.12. Арендованное и Лизинговое имущество

Общество получало имущество по договорам аренды, числящиеся забалансом:

- офис по договору субаренды №30 от 31.10.2019 г.

- земельный участок по договору аренды без номера от 26.07.2019г. (оценен в сумме 5 000 тыс. руб.)

4.13. Расчеты по налогу УСН

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы 30 т.р., ставка налога 6%.

Налоговый вычет 900 руб., налог к уплате 900 руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Расходы на энергозатраты учитываются в стоимости арендной платы за помещение.

5.2. События после отчетной даты

В феврале 2022 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля, по отношению к доллару США и евро. ЦБ РФ увеличена ставка рефинансирования до значения 20% .

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества

5.3. Информация о государственной помощи

В 2021 году Обществу субсидии не предоставлялись.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

5.5. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

5.6. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Ликвидации Общества в году, следующем за отчетным не планируется.
Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СЗ «Квадрат» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СЗ «Квадрат» в обозримом периоде будет не существенным.

5.7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой. К связанным сторонам Общество относит также предприятия, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО № 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».
Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

Наименование организации	Характер взаимоотношений
ООО «СК «Римский Квадрат» ИНН 1831160887 Тетерлев Егор Сергеевич	По руководителю
ООО «Солнечное» ИНН 1831150261 Тетерлев Егор Сергеевич	По доле участия
Балакин Денис Викторович ИНН 183110349989	По доле участия
Тетерлев Егор Сергеевич ИНН 181101548790	По руководителю

Общество не имеет дочерних обществ.

Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида в тыс. руб.	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
По руководителю	Приобретение услуг	16 011	2 412			
По доле участия	аренда ЗУ	65 404	65 385			
По руководителю	Вознаграждение управленческому	814				

	персоналу					
По руководителю	Начисленные на оплату труда налоги в соответствующие бюджеты	147				

Генеральный директор Тетерлев Е.С.

«25» марта 2022 г.