

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "БурТехИмущество"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	24 277	13 808	749
Доходные вложения в материальные ценности	1160	282 778	252 157	230 788
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 931	10 537	25
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 983	3 612	24 224
Дебиторская задолженность*	1230	83 150	88 118	81 802
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 001	621	809
Прочие оборотные активы	1260	17 466	10 909	4 965
ИТОГО активы	-	422 587	379 762	343 363
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 627	2 730	977
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	41 694	32 972	8 566
Заемные средства краткосрочные	1510	-	318	-
Кредиторская задолженность	1520	182 576	173 394	245 019
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	227 897	209 414	254 562
Стоимость чистых активов	-	194 690	170 348	88 801

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	19 512	(5 704)	17 351	-	-	(6 882)	-	-	-	36 863	(12 586)
	5210	за 2020г.	3 604	(2 855)	15 909	-	-	(2 849)	-	-	-	19 512	(5 704)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2021г.	19 512	(5 704)	17 351	-	-	(6 882)	-	-	-	36 863	(12 586)
	5212	за 2020г.	3 604	(2 855)	15 909	-	-	(2 849)	-	-	-	19 512	(5 704)
Здания	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	861 401	(609 244)	156 432	(89 314)	86 427	(122 924)	-	-	-	928 520	(645 741)
	5230	за 2020г.	789 238	(558 449)	98 760	(26 596)	11 635	(62 430)	-	-	-	861 401	(609 244)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	352 574	(304 296)	45 453	(20 507)	18 507	(15 930)	-	-	-	377 520	(301 719)
	5231	за 2020г.	335 990	(297 034)	23 559	(6 976)	5 271	(12 533)	-	-	-	352 574	(304 296)
Транспортные средства	5222	за 2021г.	362 163	(289 388)	107 579	(68 807)	67 920	(100 430)	-	-	-	400 935	(321 897)
	5232	за 2020г.	314 346	(252 389)	59 703	(11 886)	6 364	(43 362)	-	-	-	362 163	(289 388)
Здания	5223	за 2021г.	120 037	(15 561)	1 473	-	-	(6 564)	-	-	-	121 510	(22 125)
	5233	за 2020г.	119 696	(9 026)	341	-	-	(6 535)	-	-	-	120 037	(15 561)
Земельные участки	5224	за 2021г.	26 628	-	1 927	-	-	-	-	-	-	28 555	-
	5234	за 2020г.	19 205	-	15 157	(7 734)	-	-	-	-	-	26 628	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	732	4 606	-	(1 092)	4 247
	5250	за 2020г.	6 443	408	-	(6 119)	732
в том числе:							
Газопровод с ГРПШ на ул. Железнодорожная 51/26, 51/27	5241	за 2021г.	571	520	-	(1 092)	-
	5251	за 2020г.	-	571	-	-	571
Снегоболотоход CFMOTO X6 оранжевый LCELDZ41K6003763 гос№63AK4237	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	620	-	-	(620)	-
Экскаватор-погрузчик Hidromek, НМК102В VIN НМК102ВКА2В064258 гос№63AK4238	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	5 824	(325)	-	(5 499)	-
Трансформатор масляный ТМГ 250/6/0,4 Д/Ун-11	5244	за 2021г.	161	(161)	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	161	-	-	161
КТП на СТС	5245	за 2021г.	-	337	-	-	337
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ворота откатные (Спортивная 41)	5246	за 2021г.	-	202	-	-	202
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Газопровод с ГРПШ на ул. Железнодорожная 52	5247	за 2021г.	-	693	-	-	693
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Забор (контора ул. Спортивная 41)	5248	за 2021г.	-	3 014	-	-	3 014
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	257	341
в том числе:			
Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 8 чел "Ковчег-901" № ВД-151.15	5261	257	-
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	282 778	252 157	230 788
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	98 866	102 822	151 103
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	99 827	67 787	22 768
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	98 866	102 822	151 103
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**
(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	166 489	(78 371)	349 278	-	(368 600)	(11)	(143 443)	-	-	-	147 155	(64 005)	
	5530	за 2020г.	141 927	(60 124)	652 193	-	(619 705)	(7 926)	(120 564)	-	-	-	166 489	(78 371)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	151 513	(78 371)	28 926	-	(50 551)	(10)	(143 443)	-	-	-	129 877	(64 005)	
	5531	за 2020г.	116 430	(60 124)	307 117	-	(272 030)	(5)	(120 564)	-	-	-	151 513	(78 371)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	8 477	-	39 414	-	(46 178)	(1)	-	-	-	-	1 712	-	
	5532	за 2020г.	11 580	-	41 824	-	(37 006)	(7 921)	-	-	-	-	8 477	-	
Прочая	5513	за 2021г.	6 499	-	280 938	-	(271 871)	-	-	-	-	-	15 566	-	
	5533	за 2020г.	13 917	-	303 252	-	(310 670)	-	-	-	-	-	6 499	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	166 489	(78 371)	349 278	-	(368 600)	(11)	(143 443)	X	-	-	147 155	(64 005)	
	5520	за 2020г.	141 927	(60 124)	652 193	-	(619 705)	(7 926)	(120 564)	X	-	-	166 489	(78 371)	

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	69 447	5 441	85 485	7 114	65 669	5 545
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	69 447	5 441	85 485	7 114	65 669	5 545
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	32 972	36 119	-	-	-	(27 397)	-	-	41 694
	5571	за 2020г.	8 566	30 212	-	-	-	(5 806)	-	-	32 972
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	32 972	36 119	-	-	-	(27 397)	-	-	41 694
	5574	за 2020г.	8 566	30 212	-	-	-	(5 806)	-	-	32 972
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	173 712	228 947	20	(247 500)	-	27 397	-	-	182 576
	5580	за 2020г.	245 019	245 424	-	(322 537)	-	5 806	-	-	173 712
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4 765	79 199	-	(78 814)	-	-	-	-	5 150
	5581	за 2020г.	5 596	47 037	-	(47 868)	-	-	-	-	4 765
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	3 266	-	(3 266)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	13	9 570	-	(9 582)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9 368	44 644	3	(51 967)	-	-	-	-	2 049
	5583	за 2020г.	3 230	83 955	-	(77 817)	-	-	-	-	9 368
кредиты	5564	за 2021г.	318	17	17	(352)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	318	-	-	-	-	-	-	318
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	159 261	101 820	-	(113 101)	-	27 397	-	-	175 377
	5586	за 2020г.	236 180	104 545	-	(187 270)	-	5 806	-	-	159 261
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	206 684	265 066	20	(247 500)	-	X	-	-	224 270
	5570	за 2020г.	253 585	275 636	-	(322 537)	-	X	-	-	206 684

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	745	4
Расходы на оплату труда	5620	1 503	1 719
Отчисления на социальные нужды	5630	319	333
Амортизация	5640	86 285	65 464
Прочие затраты	5650	37 041	71 632
Итого по элементам	5660	125 893	139 152
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	125 893	139 152

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

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	64		73	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	64		73	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Асташкина Наталья
Владимировна**
(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД
ООО «БУРТЕХИМУЩЕСТВО»**

**2022
Г.САМАРА**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4	Информация об учетной политике.....	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
6	Нематериальные активы.....	6
7	Результаты исследований и разработок.....	6
8	Прочие внеоборотные активы.....	6
9	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	6
10	Финансовые вложения.....	8
11	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	8
12	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	9
13	Договоры строительного подряда.....	9
14	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	9
15	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	11
16	Налоговая задолженность.....	12
17	Капитал.....	12
18	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	12
19	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы.....	15
20	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	16
21	События, произошедшие после отчетной даты.....	17
22	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	17
23	Операции со связанными сторонами.....	17
24	Информация по прекращаемой деятельности.....	17
25	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	17
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	18

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БурТехИмущество» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «БурТехИмущество» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «17» октября 2012 года.

Место нахождения Общества

Почтовый индекс - 443083

Субъект Российской Федерации - ОБЛАСТЬ САМАРСКАЯ

Город (волость и т.п.) - ГОРОД САМАРА

Улица (проспект, переулок и т.д.) - УЛИЦА ПОБЕДЫ

Дом (владение и т.п.) - ДОМ 4А

Офис (квартира и т.п.) - ОФИС 11-14

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Директор Асташкина Наталья Владимировна.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 32 тыс. руб. Владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Асташкина Наталья Владимировна	27%- 8 640 руб.
2	Асташкин Вадим Владимирович	73 %- 23 360 руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
- Аренда имущества и продажа товаров и оборудования

Прочие виды деятельности Общества:

-Хранение и складирование прочих грузов

-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

-Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств

-Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

-Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

- Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков
- Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования
- Аренда и лизинг подъемно- транспортного оборудования

Общество не имело филиалы и представительства.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 4 человека.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков:

Таблица 1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
АКТИВЫ					
<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>					
на 31.12.20 г*	1160	252 157	259 891	(7 734)	Техническая ошибка
на 31.12.19 г**	1160				
<i>Дебиторская задолженность</i>					
на 31.12.20 г*	1230	88 118	80 384	7 734	Техническая ошибка
на 31.12.19 г**	1230				

4. Информация об учетной политике

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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2021 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания	от 15 до 100 лет
- Сооружения	от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении основных средствах, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств и ином использовании основных средств приведена в приложениях № 2-10.

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе не было.

7. Результаты исследований и разработок

Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в 2021 году не производилось.

8. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Права аренды земельных и лесных участков на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные по договорам передачи прав и обязанностей по договору аренды (договорам перенайма), и права на заключение договора аренды земельного или лесного участка на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные у органов государственной власти и муниципальных органов (далее – права аренды), признавались в бухгалтерском учете и отчетности в качестве активов.

Списание стоимости права аренды производилось равными частями в течение срока аренды, начиная с месяца, следующего за месяцем признания актива.

9. Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка МПЗ при их списании производится по средней себестоимости по каждому месту хранения.

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены правила учета следующих предметов:

- спецоснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 1 января 2021 г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);
- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 1 января 2021 г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывается в составе материалов и ее стоимость единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары – по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости запасов в бухгалтерской отчетности Общество применяет способ оценочного резервирования.

Резервы под обесценение запасов создаются по видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

Размер отчислений в резерв под обесценение запасов определяется как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью соответствующих запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного года показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменен порядок формирования и признания резерва под обесценение запасов:

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);
- «Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

До 1 января 2021 г. начисленные и восстановленные в отчетном году резервы под обесценение запасов отражались свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы».

В 2019-2021 годах запасы в залог не передавались.

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложениях № 2-10.

10. Финансовые вложения

Финансовых вложений не производилось.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 2
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	621	2001

в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	621	2001
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество получало государственную помощь в размере 64 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составлял 0 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в приложениях № 2-10.

13. Договоры строительного подряда

Договоров строительного подряда не было.

14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2021 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 0 тыс.руб.

Таблица 3
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021					
	2020					
долгосрочные кредиты;	2021					
	2020					
долгосрочные займы;	2021					
	2020					
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2021					
	2020					
долгосрочные векселя собственные;	2021					
	2020					
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2021					
	2020					
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	318	17	335		
	2020		318			318
краткосрочные кредиты	2021	316		316		
	2020		316			316
краткосрочные займы;	2021					
	2020					
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2021					
	2020					
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2021					
	2020					
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2021	2	17	19		
	2020		2			2
краткосрочные векселя собственные;	2021					
	2020					
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2021					
	2020					

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 4
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2021 г.	74,29
2020 г.	73,88
2019г.	61,91
2018г.	69,47

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 1 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 5
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	5,00	242,00
в т.ч.	5,00	242,00
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
Отрицательная курсовая разница	4,00	323,00
в т.ч.	4,00	323,00
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала составили 0 тыс.руб.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 6
Суммы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	0	0
Сумма расходов	0	0

16. Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 2 027 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 22 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

17. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 32 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 194 690 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (170 348 тыс. руб.) составило 24 342 тыс. рублей или 12,5%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 194 658 тыс. руб.

18. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)¹. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

¹ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 170 316 тыс.руб., на начало года 170 316 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет не производилось.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 24 342 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 7
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	130 781	252 796
В том числе:		
Аренда оборудования, транспортных средств и недвижимости	130 781	248 905
Перепродажа товаров	0	3 891
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(125 894)	(139 153)
В том числе:		
Аренда оборудования, транспортных средств и недвижимости	(125 894)	(139 152)
Перепродажа товаров	0	(1)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	0	0
Валовая прибыль	4 887	113 643
Коммерческие расходы	0	0
Общехозяйственные и административные расходы	0	0
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	4 887	113 643
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	25 704	(21 969)
<i>В том числе:</i>	0	0
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(17)	(3)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	0	0
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	0	0
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	11 842	3 135
В том числе:	1 525	102
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	10 317	3 033
Выручка от продажи акций, долей	0	0
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	0	0
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	0	0
Доходы от выбытия облигаций	0	0
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	0	0
Доходы от продажи прочего имущества	0	0
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(4 160)	(1 317)
В том числе:	0	0

Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(2 887)	(1 219)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	0	0
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	0	0
Стоимость выбывших акций, долей	0	0
Стоимость выбывших облигаций	0	0
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	0	0
Стоимость выбывшего прочего имущества	(1 273)	(98)
Иные прочие доходы	152 683	123 866
В том числе:		
Курсовые разницы*	5	242
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	0	0
Штрафы, пени, неустойки по суду	1 206	0
Доходы от ликвидации основных средств	1 273	98
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	143 448	120 564
- нематериальных активов	0	0
- материально-производственных запасов	0	0
- финансовых вложений	0	0
- дебиторской задолженности	143 448	120 564
Прочие доходы	6 751	2 963
Иные прочие расходы	(134 644)	(147 651)
В том числе:		
Курсовые разницы*	(4)	(323)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	0	0
Штрафы, пени, неустойки по суду	0	0
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	0	0
...		
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(129 083)	(138 811)
- нематериальных активов	0	0
- материально-производственных запасов	0	0
- финансовых вложений	0	0
- дебиторской задолженности	(129 083)	(138 811)
Прочие расходы	(5 557)	(8 517)

Таблица 8
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	745	4
Затраты на оплату труда	1 503	1 719
Отчисления на социальные нужды	319	333
Амортизация	86 285	65 464
Прочие затраты	37 041	71 632
Итого по элементам затрат	125 893	139 152
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности*	125 893	139 152

19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах

Таблица 9
Информация о постоянных и временных разницах,
повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2021 год		2020 год	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
Вычитаемые временные разницы	245	3 275	52 755	195
Налогооблагаемые временные разницы	15 025	10 540	12 850	4 080
Положительные постоянные разницы	1 005	X	720	X
Отрицательные постоянные разницы	362	X	0	X

Таблица 10
Информация об отложенных налогах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2021 год		2020 год	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенные налоговые актив)	49	655	10 551	39
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	3 005	2 108	2 570	816
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	201	X	144	X
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	72	X	0	X

Отложенный налог на прибыль за 2021 и 2020 годы составил соответственно (1 503) тыс. руб., 8 758 тыс. руб..

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 11
Показатели, влияющие на расход
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	30 591	91 674
Текущий налог на прибыль (стр. 2411), в том числе:	(4 744)	(18 885)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 118)	(18 335)
Изменение отложенных налоговых активов	(606)	10 512
Изменение отложенных налоговых обязательств	(897)	(1 754)
Постоянный налоговый расход	(201)	(144)
Постоянный налоговый доход	72	0
Сумма освобождения от уплаты налога на прибыль организаций за 2 кв. 2020 г.	X	8 352
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода		
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(1 503)	8 758
Налог на прибыль (стр.2410)=(стр.2411+2412)	(6 246)	(10 126)

20. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 24 342 тыс.руб.

По итогам работы за 2020 год Общество не выплачивало дивиденды.

21. События, произошедшие после отчетной даты

В 1 квартале 2022 года в отношении Российской Федерации введены экономические санкции. Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

22. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в 2021 году не возникали.

23. Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

24. Информация по прекращаемой деятельности

Реорганизация Общества, продажа активов и прекращение отдельных обязательств не предвидится.

25. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества в году, следующим за отчетным, отсутствует.

Руководитель Асташкина Н.В.

Главный бухгалтер Сычева О.В.

Дата 25.02.2022 г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, контролируруемыми основными владельцами, кроме операций с дочерними, зависимыми обществами и основными владельцами.

Таблица 12
Информация об операциях с прочими
связанными сторонам (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы в т.ч.	59 597	147 615
ООО «Отрадное»	55 347	129 327
ООО «УК»Ресурс»	924	924
ООО «НБК»	3 326	17 364
Реализация услуг	0	0
Реализация прочего имущества	0	3 891
ООО «Отрадное»	0	3 891
ООО «УК»Ресурс»	0	0
ООО «НБК»	0	0
Доходы от сдачи имущества в аренду в т.ч.	59 597	126 360
ООО «Отрадное»	55 347	125 436
ООО «УК»Ресурс»	924	924
ООО «НБК»	3 326	17 364
Прочие доходы	0	0
Затраты и расходы	1 910	1 910
Покупка в т.ч.	0	0
ООО «Отрадное»	0	0
ООО «УК»Ресурс»	0	0
ООО «НБК»	0	0
Логистические услуги и расходы на транспортировку	0	0
Расходы на электроэнергию	0	0
Расходы на страхование	0	0
Аренда имущества	0	0
Прочие расходы в т.ч.	1 910	1 910
Претензии	0	0
Управленческие услуги ООО «УК»Ресурс»	1 910	1 910
Строительные услуги ООО «Отрадное»	0	0
ООО «НБК»	0	0
Прочие операции в т.ч.	322	0
Покупка основных средств	322	0
Получение краткосрочных кредитов и займов	0	0

Получение долгосрочных кредитов и займов	0	0
Выдача краткосрочных кредитов и займов	0	0
Выдача долгосрочных кредитов и займов	0	0
Депозиты размещенные	0	0
Депозиты погашенные	0	0
Проценты к уплате	0	0
Проценты к получению	0	0
Выданные гарантии и обеспечения	0	0
Полученные гарантии и обеспечения	0	0

Таблица 13
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	0	0
Дебиторская задолженность, в т.ч.	12 772	17 469
ООО «Отрадное»	8 988	14 410
ООО «УК»Ресурс»	0	0
ООО «НБК»	3 784	3 059
- долгосрочная	0	0
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	0	0
Авансы выданные, в т.ч.	0	0
- долгосрочные	0	0
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	0	0
в т.ч. долгосрочные	0	0
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	0	0
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	18 611	697
ООО «Отрадное»	18 295	0
ООО «УК»Ресурс»	316	697
ООО «НБК»	0	0
- долгосрочная	0	0
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	0	0
в т.ч. долгосрочные	0	0

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Единоличному исполнительному органу - директору;
- Заместителям директора;
- Главному бухгалтеру.

Таблица 14
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	1 503	775
Отчисления во внебюджетные фонды	319	147
Премии по итогам работы за год		
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия		
Расход по пенсионному плану с установленными взносами		
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 15
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	0	0
Дебиторская задолженность, в т.ч.	0	0
- долгосрочная	0	0
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0	0

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	0	0
Авансы выданные, в т.ч.	0	0
- долгосрочные	0	0
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	0	0
в т.ч. долгосрочные	0	0
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	3 815	3 815
ИП Асташкин В.В.	3 815	3 815
- долгосрочная	0	0
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	0	0
в т.ч. долгосрочные	0	0

Руководитель

Асташкина Н.В.

Главный бухгалтер

Сычева О.В.

Дата 25.02.2022 г.