

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
"Производственно-строительная компания "XXI век"

1. Общие сведения об организации

Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью
Полное официальное наименование	Общества с ограниченной ответственностью "Производственно-строительная компания "XXI век"
Краткое наименование	"ПСК "XXI век"
Юридический адрес	420015, РТ, г. Казань улица Карла Маркса, дом 71
Информация об органах управления	Руководство Обществом (исполнительный орган) в отчетном периоде осуществлял директор Дулкарнаев Евгений Ильгизович Главный бухгалтер – Паранина Елена Васильевна
Размер уставного капитала	10 000 (десять тысяч) рублей
Сведения об учредителях (участниках, акционерах)	ООО «СК «НОВОГРАД» 100%
Состав совета директоров	отсутствует
Сведения о регистрации Общества	зарегистрировано 30 мая 2005 года (свидетельство серия 16 № 002629836). МРИ ФНС № 14 по Республике Татарстан
Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ	зарегистрировано 30.05.2005, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 30.05.2005, основной государственный регистрационный номер – 1051622055264.
Сведения о постановке Общества на налоговый учет	свидетельство серия 16 №002629837 от 30.05.2005.
Среднесписочная численность работников Общества	за 2019 год -16 человек, за 2020 год – 16 человек, за 2021 год – 14 человек.
Сведения о филиалах и представительствах, структурных подразделениях (ведущих или не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет)	Общество не имеет филиалов, представительств и структурных подразделений как ведущих, так и не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет.
Дочерние и зависимые компании	Общество не имеет дочерних компаний. Зависимые Общества отсутствуют.
Основные виды деятельности (ОКВЭД) в соответствии с учредительными документами:	Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда (68.32) Подготовка строительного участка (45.1)
Телефон / факс	+7(843) 5338243
Фактически осуществляемые виды деятельности в 2021 году	Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда (68.32) Подготовка строительного участка (45.1)
Сведения об аудиторе	
Наличие лицензий, СРО	СРО (регистрационный номер 1246 в реестре № СРО-С-207-09032010) лицензия на пользование недрами, выдана Управлением по недропользованию по РТ, на право разведки и добычи подземных вод с целью хозяйственно-питьевого водоснабжения, срок до 01.09.2027 (серия ТАТ, №01867, ВЭ) Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, тех.обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений №3-Б/00985 от 20.03.2013г., бессрочно...

Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации имущества и обязательств

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	01.12.2021	Расхождений не выявлено.
- арендованные	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Материально-производственные запасы, в т.ч.		
-сырье и материалы	01.12.2021	Расхождений не выявлено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Расхождений не выявлено.
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Расхождений не выявлено

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2014.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% при формировании Отчета о финансовых результатах, 5% при формировании остальных форм бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений учитываются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления материалов производится по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» (без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Реализация материалов сторонним организациям, а так же сотрудникам производится по договорным ценам.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Средства индивидуальной защиты и специальной оснастки, оцениваются по цене приобретения.

При передаче спецодежды в производство (эксплуатацию), стоимостью не более 40 тыс.руб. производится единовременное списание стоимости спецодежды в Дт счетов затрат на производство в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации с Кт 10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». С целью обеспечения контроля за сохранностью спецодежды организовывается забалансовый учет по ее движению.

При передаче объекта специальной оснастки, не зависимо от срока эксплуатации и стоимостью не более 40 тыс.руб. в производство производится единовременное списание стоимости специальной оснастки в Дт счетов затрат на производство. С целью обеспечения контроля за сохранностью спецоснастки организовывается забалансовый учет.

2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.5. Учет незавершенного производства

Оценка незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам без учета коммерческих и управленческих расходов.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов, в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором. Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Платежи по договорам ДМС, ОСАГО подлежат признанию в качестве авансовых платежей и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, реализации товаров.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учета затрат ведется на счете 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательные производства", 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, накопленные в течение месяца на счете 23 "Вспомогательные производства" подлежат распределению – затраты распределяются непосредственно в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

На основании нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. изменен порядок отражения в бухгалтерском учете управленческих расходов. Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Других изменений в учетную политику на 2021 год изменений и дополнений, которые могли бы существенно повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности не проводилось.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	209475	(51646)	4137			(6490)	213612	(58136)
	за 2020 г.	209475	(43510)				(8136)	209475	(51646)
в том числе: сооружения	за 2021г.	80399	(27308)				(3553)	80399	(30861)
	за 2020г.	80399	(23054)				(4254)	80399	(27308)
здания	за 2021г.	27482	(24338)				(2925)	27482	(27263)
	за 2020г.	27482	(20455)				(3882)	27482	(24338)
земля	за 2021г.	101594						101594	
	за 2020г.	101594						101594	
Офисное оборудование	за 2021			240			(11)	240	(11)
Производственный инвентарь	За 2021			160				160	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2021			3737				3737	

В отчетном периоде отсутствовали поступления основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

На 31.12.2021г. отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 30 лет; Сооружения – 27 лет; Машины и оборудование – 5 лет; Транспортные средства – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 4 года

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	Переквалифицировано в НЗП	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2021г.	-				-
	2020г.	-				-

В 2021г. году изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не осуществлялось.

В 2021 году получены в аренду основные средства на 110 735 тыс. руб., земельные участки 17 971 тыс.руб. в бухгалтерском учете числящиеся за балансом. Лизинговое имущество в учете отсутствует.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

На начало отчетного периода в составе финансовых вложений отражен вклад в уставный капитал организации. На конец отчетного периода финансовые вложения отсутствуют.

Общество в отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений не создавало в связи с отсутствием оснований на его создание.

Начислено и получено процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах в 2019г.- 839 тыс.руб., в 2020 г.-611 тыс.руб., в 2021 г.- 2 965,00 тыс. руб.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований на его создание.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло		
				Себестоимость	оборот запасов между группами	
Запасы-всего	2021	65 258	102 832	(127 318)		40 771
	2020	89 117	86 663	(110 551)		65 258
в.т.ч. сырье, материалы и другие ценности	2021	170	3 768	(3 754)	1	184
	2020	233	5 536	(5 600)	141	170
Расходы будущих периодов	2021	30		(30)		
	2020	136	23	(129)		30
незавершенное производство (строительство)	2021	65 058	71 029	(96 328)		39 757
	2020	88 883	81 126	(104 951)		65 058
Товары для перепродажи	2021	0	854	(25)		829

Запасы в залоге отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

3.4. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По данной статье отражены суммы НДС по авансам и предоплатам полученным и по приобретенным ценностям.

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

За 2021 год списанная дебиторская задолженность на финансовые результаты отсутствует.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

Расшифровка дебиторской задолженности в таблице:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Вид операций	2021 год	2020 год	2019 год
1. Всего по балансу: в т.ч.:		15 420	12 290	9 881
1.1. Покупатели и заказчики:		12 721	10 780	8 764
1.1.1 в т.ч. связанные стороны : -ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»	Реализация товаров (работ, услуг)	1 002	1 002	412
- ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина	Реализация товаров (работ, услуг)	7 871	3 750	7 220
- ООО "Строительная компания "НовоГрад"	Реализация товаров (работ, услуг)	4		
1.2. Авансы выданные в т.ч.:		1 636	1 224	800
1.2.1 в т.ч. связанные стороны		0	0	0
1.3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.:		643	271	287
1.3.1 в т.ч. связанные стороны		0	0	0
1.4 Налоги и сборы		420	15	30

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сомнительная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями отсутствует.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты на каждую отчетную дату отсутствуют.

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. по данной статье отражены займы, полученные от ООО «СКП «Татнефть Ак-Барс»

Таблица 5 (тыс. руб.)

Договор №	на 31.12.2019г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	Дата погашения
от 27.10.2014 №166/14-3	5 000	5 000	5 000	30.06.2022 г.
от 05.05.2016 №180/16-3	5 000	5 000	5 000	30.06.2022 г.
от 27.06.2017 №183/17-3	5 000	5 000	5 000	30.06.2022 г.
от 21.09.2017 №186/17-3	5 000	5 000	5 000	30.06.2022 г.
от 23.11.2017 №189/17-3	28 000	28 000		30.06.2022 г.
от 26.09.2018 №190/18-3	25 000	25 000	25 000	30.06.2022 г.
	73 000	73 000	45 000	

В отчетном периоде начислено процентов в размере 11 тыс. руб., в 2020 г.- 15 тыс. руб., в 2019 году – 15 тыс. руб. Просроченная задолженность по оплате процентов за пользование заемными денежными средствами по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

По состоянию на отчетную дату у Общества просроченных задолженностей не имеется.

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

Расшифровка кредиторской задолженности (за минусом НДС с авансов):

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Вид операций	2021 год	2020 год	2019 год
1. Всего по балансу: в т.ч.:		5 750	19 755	5936
1.1. Поставщики и подрядчики:		2 643	3 987	3 937
1.1.1 в т.ч. связанные стороны:	Реализация товаров (работ, услуг)	762	762	1 367
- ООО "Татнефть-Актив"				
- ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина	Реализация товаров (работ, услуг)	547	0	0
1.2. Авансы полученные т.ч.:		464	692	324
1.2.1 в т.ч. связанные стороны		0	0	0
1.3. Прочие кредиторы в т.ч.:		3	316	9
1.3.1 в т.ч. связанные стороны		0	0	0
1.4 Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		374	273	344
1.5 Задолженность по налогам и сборам		1 741	13 902	965
1.6 Задолженность по оплате труда		525	585	357

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	5 715	5 501
Расходы на оплату труда	14 626	12 600
Отчисления на социальные нужды	3 499	2 708
Амортизация	6 006	7 491
Прочие затраты	51 107	52 826
Итого по элементам	78 896	81 125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Незавершенное производство	24 970	23 825
Расходов будущих периодов		
Итого расходы по обычным видам деятельности	103 873	104 951

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование расхода	2021	2020
Аренда помещений, объектов ОС	13 223	13 224
Аренда земельных участков	7 344	13 185
Охрана объекта	4 516	4 485
Тех. обслуживание оборудования	2 653	2 804
Материалы	3 630	
Прочие		5 406
Электроэнергия	2 028	1 523
Услуги сторонних организаций	15 861	12 111

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	490	490
Оценочные обязательства (на выплату отпускных)	357	5
прочие	75	65
Доходы от приобретения уступки права требования	3 583	
Итого:	4 505	560

Таблица 10 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	114	13
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	612	705
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Налог на имущество	1 098	1 266
Прочие налоги и сборы	91	109
Прочие внереализационные расходы не учитываемые в ЦНО	256	359
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		15
Расходы на услуги банков	71	57
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		314
Выплаты сотрудникам, не учитываемые в ЦНО		190
Расходы на приобретение уступки права требования	3341	
Итого:	5 583	3 028

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина условного расхода по налогу на прибыль и сумма постоянного налогового расхода за отчетный период приведена ниже.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(4 462)	19 447
Ставка налога	20%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	892	
Условный расход по налогу на прибыль		3 890
Постоянные налоговый доход (99)	199*20%=(40)	728*20%=146
Постоянный налоговый расход (99)		

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговая база по налогу на прибыль составила 4 446,00 тыс. руб. Налог на прибыль составил 889 тыс.руб.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств и активов за 2021 г.

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	Дебет	Кредит	на 31.12.2021г.
Незавершенное производство				
Основные средства	29		29	0
Оценочные обязательства	341	5	40	306
Прочие расходы		1		1
Итого	372	5	69	307

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	Дебет	Кредит	на 31.12.2021г.
Материалы				
Незавершенное производство				
Оценочные обязательства				
Итого				

3 12. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2020 год представлена в таблице

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.	1 483	1 334	(1153)	(357)	1 532
Резерв на выплату отпуска	1 354	1 025	(748)		1631
Резерв на единовременную выплату к отпуску	129		(51)		78

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах (тыс.руб.):

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом и зем.участки	197 167	148 880	128 706

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2021 году и не завершенные на 01.01.2022 г. судебные разбирательства. В 2021 году Общество не предъявляло и не получало существенных претензий и исков.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 16

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

С февраля 2020 года в связи с развитием в мировых масштабах коронавирусной инфекции (Covid-19) органы власти Российской Федерации принимают меры к недопущению распространения данной инфекции, включая ограничения на передвижение граждан и работу организаций. Данные меры и их возможные последствия не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Обществу не известно о каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами являются участники Общества:

- ООО «СК «НовоГрад» - участник Общества (доля УК 100%)
- ООО «СКП «Татнефть Ак Барс» - участник ООО «СК «НовоГрад» (доля УК - 99.99995 %)
- ПАО «Татнефть» - единственный участник ООО «СКП «Татнефть Ак Барс».

У ПАО «Татнефть» отсутствует бенефициарный владелец, так как по состоянию на 31.12.2021г. почти 32% голосующих акций ПАО «Татнефть» находится в собственности Правительства Республики Татарстан через его дочернее (со 100% участия) предприятие ПАО «Связьинвестнефтехим». Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции» ПАО «Татнефть», срок действия которой в настоящее время не ограничен.

Зависимые Общества отсутствуют.

Дулкарнаев Е.И. – директор ООО «ПСК» XXI век».

Таблица 17 (тыс. руб.)

Связанная сторона/ характер отношений	Вид операций	Задолженность на 31.12.2021 с НДС		Объем операций, с НДС		Задолженность на 31.12.2021 с НДС	
		Дт	Кт	2020г.	2021г.	Дт	Кт
ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»/контроль	Реализация товаров (работ, услуг)	1 002		12 169	12 169		1 002
ООО «СКП «Татнефть-Ак барс» /контроль	Проценты по договорам займа	0		15	11		0
ООО «СКП «Татнефть-Ак барс» /контроль	Погашение займа	73 000			28 000		45 000
ПАО «Банк Зенит» /связанные стороны	Проценты к получению			611	2 965		
ПАО «Татнефть»	Реализация товаров (работ, услуг)	3 750		42 726	44 967		7 871
ПАО «Татнефть» ЦОБ	Приобретение услуг (ТМЦ)	547		6023	6 570		547
ООО «Татнефть-Актив»	Приобретение услуг (ТМЦ)	762		9 696	9 149		762
ООО «СК «НовоГрад»	Прочие услуги				13		4

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных и зависимых обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

4.5.2. Негосударственные пенсионные фонды – выплаты в пользу сотрудников в 2020г. и 2021г. не производились.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
В 2020-2021 годах Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Общество не намерено в обозримом будущем прекращать какие-либо виды деятельности и проводить реорганизацию.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.

Обществом в 2020-2021 годах резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия признаков (оснований) для его создания.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто. Полученная сумма свернутого оборота отражена в отчете о движении денежных средств в составе поступлений по строке 4114 «НДС» «Денежные потоки от текущих операций».

- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

Расшифровка денежных потоков с основным обществом:

Наименование показателя:	Код строки	за январь-декабрь 2020г.	За январь -декабрь 2021г.
Денежные потоки от текущих операций	4110		129 594
Поступления всего			
в том.числе:	4111		104 340
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
из них от материнской компании			9
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
из них от материнской компании			
Платежи - всего	4120		(111 424)
в том числе:	4121		(57 626)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
из них материнской компании			(0)

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражена сумма отчислений во внебюджетные фонды и НДФЛ.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

Директор
21 марта 2022г.



Дулкарнаев Е.И.