Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эйр Левел»
за 2021 год

1.Общие сведения об Обществе и собственниках

1.1 Общая информация

Правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Эйр Левел»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Эйр Левел»

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Эйр Левел» зарегистрировано 31 марта 2021г. за ОГРН 1217700149567

Адрес местонахождения: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35, этаж 2, помещение 4

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9705154091

Код причины постановки на учет (КПП): 770501001

Основной вид деятельности: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Дополнительные виды деятельности:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме слуг по страхование и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

66.30.9 Другие виды деятельности по управлению активами

82.11 Деятельность административно-хозяйственных комплексов по обеспечению работы организации

Среднегодовая численность работающих в 2021г: 1 чел.

1.2 Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В отчетном периоде решения в отношении изменения величины уставного капитала участниками Общества не принимались.

1.3 Сведения об учредителях и участниках

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% долей в уставном капитале
1	ООО «Левел Груп»	115054, Москва г, Валовая ул, дом 35, этаж 5, помещение 3	Учредитель и единственный участник	31.03.2021г.	100%

Конечным бенефициаром Общества является: Мошкович Вадим Николаевич

1.4 Сведения об исполнительном органе

С 31.03.2021г. Генеральным директором Общества является Меркулов А. А. (Решение №1/2021 единственного учредителя ООО «Левел Ап» от 25.03.2021г).

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2021г.: заработная плата: 17 тыс. руб.; страховые взносы: 5 тыс. руб.

1.5. Связанные стороны

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилироованным	Дата наступления основания (оснований)
1	3	4	5	6
1	Меркулов Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия ЕИО Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021 31.03.2021
2	Общество с ограниченной ответственностью "Левел Груп"	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5, пом. 3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставной капитал Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021 31.03.2021
3	Мошкович Вадим Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
4	Сизова Ирина Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
5	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Инвест Менеджмент Групп»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5, пом. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
6	Общество с ограниченной ответственностью «Введенский и партнеры»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5, пом. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
7	Общество с ограниченной ответственностью «Кунцевостройинвест»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5 пом.1-15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021

8	Общество с ограниченной ответственностью «Вектор движения»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6 пом. 18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
9	Общество с ограниченной ответственностью «Левел Стрит»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 2, пом. 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.06.2021
10	ООО СЗ "Инвестиционное развитие"	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 2, пом. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	23.06.2021
12	Общество с ограниченной ответственностью «Финансовый ресурс»	121309, город Москва, Барклая улица, дом 13 строение 1, эт/пом/ком 1/III/20	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
13	Игнахин Кирилл Игоревич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
14	Акционерное общество Специализированный застройщик «Евразия»	Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Студенческая наб, зд. 20В, эт. 3, пом. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
15	Иванова Валерия Николаевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	08.10.2021
16	Общество с ограниченной ответственностью «АБ плейс девелопмент»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5 пом7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
17	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Селигерский»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6, пом. 14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.10.2021
18	Общество с ограниченной ответственностью «Левел Нагатино»	115054, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Валовая, д.35, этаж 2, помещ.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
19	Цокол Алексей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
20	Общество с ограниченной ответственностью «Базис Девелопмент»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6 пом. 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
21	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Ильменский»	115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35, эт. 2 пом.9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.07.2021

22	Общество с ограниченной ответственностью «Валовая 37»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.12.2020
23	Общество с ограниченной ответственностью «Левел Скай»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 2, пом. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.07.2021
24	Общество с ограниченной ответственностью «Прометей»	117393, Москва город, ул. Профсоюзная, д. 78А, стр. 1, эт. 2, каб. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	27.10.2021
25	Акционерное общество "Меридиан"	109052, г. Москва, Новохохловская ул., д. 23 стр. 1, этаж/офис 1/15 помещение I	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.04.2021
26	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «А плейс девелопмент»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6 пом. 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
27	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕЙК ПЛЕЙС ДЕВЕЛОПМЕНТ»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5 пом. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
28	Публичное акционерное общество "Коммерческий центр"	127253, ГОРОД МОСКВА, ЛИАНОЗОВСКИЙ ПРОЕЗД, ДОМ 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.10.2021
29	Булгаков Виктор Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
30	Акционерное общество Специализированный застройщик «МКСМ»	125371, Москва город, Волоколамское шоссе, 81, корп. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
31	Джамзаров Сулейман Камалудинович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
32	Акционерное общество «Мосстроймеханизация № 4»	392024, Тамбовская область, город Тамбов, улица Мичуринская, дом 148, этаж 2, офис 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
33	Шаламков Станислав Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
34	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Дубининская»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6, пом. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021

35	Шуберт Мария Николаевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
36	Акционерное общество Специализированный застройщик «Инспайр»	123290, г. Москва, проезд Причальный, д. 8, стр. 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
37	Общество с ограниченной ответственностью «Левел Ап»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 2, пом. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.06.2021
38	Общество с ограниченной ответственностью «ББ Плейс Девелопмент»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6, пом. 14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
39	Общество с ограниченной ответственностью «Базис Развития»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 2 пом.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
40	Общество с ограниченной ответственностью «ВИДЭРЭ»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6, пом. 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.07.2021
41	Пылкин Иван Романович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
42	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Дубининская 59»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6, пом. 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
43	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «БазисИнвест»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5, пом. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
44	Общество с ограниченной ответственностью «Левел дистрикт»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 2, пом. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество\	31.05.2021
45	Общество с ограниченной ответственностью «Левел Инсайт»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5, пом. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.05.2021
46	Воронина Елена Сергеевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
47	Общество с ограниченной ответственностью «Левел Инвест»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6, пом. 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.07.2021
48	Общество с ограниченной	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6, пом. 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.07.2021

	ответственностью «Левел Девелопмент»			
49	Общество с ограниченной ответственностью «Левел Форвард»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6, пом. 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.10.2021
50	Общество с ограниченной ответственностью «Левел Миллениум»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 5, пом. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.10.2021
51	Общество с ограниченной ответственностью «Проактивность»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6 пом., 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
52	Агафонова Юлия Михайловна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	13.09.2021
53	Акционерное общество «Корпорация Тушино»	125362, Москва город, ул. Свободы, д. 35, стр. 40, эт. 2, пом. VI, ком. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.07.2021.
54	Кривелева Олеся Вячеславовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.09.2021
55	Общество с ограниченной ответственностью «Левел проект»	115054, Москва город, улица Валовая, дом 35, этаж 6 пом. 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.11.2021
56	Капралов Денис Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.11.2021
57	Открытое акционерное общество "Машиноаппарат"	119435, г. Москва, пер. Б. Саввинский, д. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.03.2021
58	Ионкис Леонид Яковлевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.12.2021
59	Акционерное общество «Трансфлора»	105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 18, стр.1, эт./пом. 2/232 а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	22.12.2021
60	Алексеева Анастасия Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.12.2021
61	Акционерное общество "Гольфстрим"	117342, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОНЬКОВО ВН.ТЕР.Г., БУТЛЕРОВА УЛ., Д. 17Б, ЭТАЖ/ОФИС/К 3/4/80, ПОМЕЩ/КОМ XII/86	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.09.2021

62	Общество с ограниченной ответственностью "Резиденшл Рэнтинг компани"	115114, РОССИЯ, МОСКВА Г., МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ ВН.ТЕР.Г., ДЕРБЕНЕВСКАЯ НАБ., Д. 7, СТР. 2, ПОМЕЩ./ЭТ I/2, КОМ. 40,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.09.2021
63	Левандовская Оксана Игоревна	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия ЕИО	22.09.2021

1.6 Операции со связанными сторонами

В течение 2021г. Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставной капитал Общества):

тыс. руб.

Вид операции	сальдо на 31.03.2021г.	получено	возвращено	сальдо на 31.12.2021
получение займов	0	91 030	0	91 030

тыс. руб.

Вид операции	сальдо на 31.03.2021г.	начислено	оплачено	сальдо на 31.12.2021
проценты по займам	0	2 615	0	2 615

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Общество применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010г. № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и

обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора (за исключением платежей подлежащих резервированию и погашению в особом порядке, предусмотренным договором, отражается свернуто.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе разд. I "Внеоборотные активы", разд. II "Оборотные активы" в соответствии с условиями признания соответствующих активов.

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц с использованием балансового метода.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №б\н от 31.03.2021г.

Ведение бухгалтерского учета возложено:

в период с 31.03.2021г по 30.11.2021г на генерального директора Общества

в период с 01.12.2021г по настоящее время на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

В 2021г Общество не применяло досрочно ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н); ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

3.1. Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из сумм фактических расходов Общества на их приобретение, сооружение, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов основных средств эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам основных средств, за исключением тех, чьи потребительские свойства с течением времени не изменяются, а также за исключением производственного и хозяйственного инвентаря, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом.

3.2. Учет запасов

Учет сырья и материалов (далее - запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (по каждому номенклатурному номеру).

3.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.4. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается Генеральным директором Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц с использованием балансового метода.

3.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

3.8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится на основании приказа Генерального директора Общества в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка и себестоимость

В 2021г. выручка у Общества составила 3 732 тыс. руб., в том числе от сдачи недвижимого имущества в аренду 3 732 тыс. руб.

Себестоимость составила 4 629 тыс. руб., в том числе:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	1 623
Водоснабжение, канализация, стоки	14
Налог на имущество	1 727
Оплата труда	7
Страховые взносы	2
Тепловая энергия	34
Услуги сторонней организации	4
Электроэнергия по нерегулируемой цене	1 218
Итого	**4 629**

4.2. Расходы

Управленческие расходы составили – 280 тыс. руб., в том числе:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда нежилого помещения	230
Лицензии на право пользования программами	20
Бухгалтерское обслуживание	16
Оплата труда	11
Страховые взносы	3
Итого	**280**

Прочие расходы Общества в 2021г. составили 36 тыс. руб., в том числе:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	22
Расходы на услуги нотариуса	8
Пени по налогам	6
Итого	**36**

Сумма начисленных процентов по полученным в 2021г. Обществом займам составила 2 615 тыс. руб.

4.3. Финансовый результат

Сумма убытка до налогообложения – 3 828 тыс. руб.

Налог на прибыль 789 тыс. руб., в том числе: текущий налог на прибыль - 0, отложенный налог на прибыль 789 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2021г. составил 3 039 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2021г. доходные вложения в материальные ценности составляют 88 487 тыс. руб. и представлены нежилыми зданиями со следующими характеристиками:

Основное средство	Кадастровый номер	На 31.12.2021г.		
		Стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 13	77:08:0005003:1069	48 623 376	875 710	47 747 665
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 25	77:08:0005003:1030	11 688 309	210 530	11 477 779
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 30	77:08:0005003:1038	6 919 479	124 646	6 794 833
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 56	77:08:0005003:1023	10 502 978	189 183	10 313 795
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 60	77:08:0005003:1025	12 375 858	222 913	12 152 945
Итого		**90 110 000**	**1 622 983**	**88 487 017**

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений представлена ниже:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	90 110	-	-	(1 623)	-	-	-	90 110	(1 623)
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	-	-	90 110	-	-	(1 623)	-	-	-	90 110	(1 623)
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	90 110	-	(90 110)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 13	5241	за 2021г.	-	48 623	-	(48 623)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 25	5242	за 2021г.	-	11 688	-	(11 688)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 30	5243	за 2021г.	-	6 919	-	(6 919)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 56	5244	за 2021г.	-	10 503	-	(10 503)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание г. Москва, Южное Тушино, ул. Свободы, д. 35, строен. 60	5245	за 2021г.	-	12 376	-	(12 376)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	77 734	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

5.2. Отложенные налоги

По состоянию на 31.12.2021г. сумма отложенного налогового актива составила 789 тыс. руб., в том числе отложенный налоговый актив в размере 764 тыс. руб., начисленный на сумму налогового убытка за 2021г в размере 3 820 тыс. руб.

5.3 Дебиторская задолженность

В 2021г Общество не создавало резерв сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021г. представлена следующим образом:

Наименование строки	номер строки	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	**1230**	**1 908**
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	205
в том числе		
АО МОСЭНЕРГОСБЫТ		*205*
расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1701
в том числе		
ИП Артемов А.Ю.		*948*
ООО РУСЕ		*107*

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	1 908	-	-	-	-	-	-	-	1 908	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	4 478	-	2 777	-	-	-	-	-	1 701	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	610	-	405	-	-	-	-	-	205	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	8	-	6	-	-	-	-	-	2	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	1 908	-	-	-	-	X	-	-	1 908	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.4 Денежные средства

По состоянию на 31.12 2021г. остаток денежных средств составил: на расчетном счете в кредитной организации – 1 130 тыс. руб.

5.5. Заемные средства (краткосрочные)

По состоянию на 31.12.2021г задолженность по займам полученным составляет 93 645 тыс., руб. и представлена следующим образом:

Кредитор	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2021г.			Валюта предоставления
		основной долг, тыс. руб.	проценты, тыс. руб.	Всего, тыс. руб.	
ООО "Левел груп"	31.12.2022г.	91 030	2 615	93 645	Рубль

5.6 Кредиторская задолженность (краткосрочная)

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2021г составила 1 719 тыс. руб. и представлена следующим образом:

Наименование строки	номер строки	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	**1520**	**1 719**
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	241
в том числе		
ООО СЗ Дубининская 59		*184*
расчеты с покупателями и заказчиками	15202	190
в том числе		
ИП Артемов А.Ю.		*147*
ООО ПРАВОНОРМ		*29*
расчеты по налогам	15203	1285
в том числе		
НДС		*411*
налог на имущество		*874*

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	187 771	2 615	(95 022)	-	-	-	-	95 364
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	91 760	-	(91 519)	-	-	-	-	241
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	843	-	(653)	-	-	-	-	190
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	4 133	-	(2 848)	-	-	-	-	1 285
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	91 030	2 615	-	-	-	-	-	93 645
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	5	-	(2)	-	-	-	-	3
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	187 771	2 615	(95 022)	-	X	-	-	95 364
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.7 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляют 1 тыс. руб., в том числе Резервы на оплату предстоящих отпусков 1 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Продолжающееся распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19), а также введение новых санкций США и странами Евросоюза против России оказывает существенное влияние экономику России, а также на мировую экономику. В условиях

неопределенной экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, Общество считает, что вышеуказанные события не окажут существенного влияния на будущую деятельность Общества.

Иные события, способные оказать существенное влияние на хозяйственную жизнь Общества, в том числе требующие внесения корректировок в годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2021г. отсутствуют.

7. Изменения в учетной политике на следующий год

В связи с обязательностью применения с 2022г ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику внесены изменения.

В 2021г Общество не осуществляло совместную деятельность и не получало государственную помощь. Являясь субъектом малого предпринимательства в 2021г Общество применяло пониженные ставки по страховым взносам.

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют выданные и полученные гарантии, залоги и поручительства.

Генеральный директор **Меркулов А. А.**

«22» марта 2022г.