

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.

Коды			
Форма по ОКУД			
31	12	2021	
Дата (число, месяц, год)			
по ОКПО			
ИНН			
9702026856			
по ОКВЭД			
71.12.2			
по ОКОПФ / ОКФС			
12300			
по ОКЕИ			
384			

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СВС Девелопмент"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность иностранных юридических лиц

Общества с ограниченной ответственностью _____

Единица измерения: _____ в тыс. рублей

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	94 622	-	-	94 622
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельные участки под строительство	5241	за 2021г.	-	75 097	-	-	75 097
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Строительство жилого комплекса	5242	за 2021г.	-	19 525	-	-	19 525
	5252	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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	13	(6)	-	X	7	-	7		
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2021г.	-	-	-	13	-	-	(6)	7	-	7		
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Внеоборотные активы	5408	за 2021г.	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-		

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

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
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.	-	191 766	3 026	(91 619)	-	-	-	-	103 173
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	89 737	-	(89 737)	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	856	-	(709)	-	-	-	-	147
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	100 000	3 026	-	-	-	-	-	103 026
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	198	-	(198)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по заработной плате	5567	за 2021г.	-	941	-	(941)	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2021г.	-	34	-	(34)	-	-	X	X	-
	5588	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	191 766	3 026	(91 619)	-	X	X	-	103 173
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-	-	-

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	92	-	-	92
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	-	92	-	-	92

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

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

10. Текстовая информация

10.1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «СВС Девелопмент»**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ООО «СВС Девелопмент»**

ОГРН 1207700470438

ИНН/КПП 9702026856/500301001

Юридический адрес: 142718, Московская область, г.о. Ленинский, г. Видное, с. Будатниково, Симферопольское ш., д.3, стр. 8, этаж 1, ком. 1-21

Фактический адрес: 142718, Московская область, г.о. Ленинский, г. Видное, с. Будатниково, Симферопольское ш., д.3, стр. 8, этаж 1, ком. 1-21

Основным видом деятельности компании является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код по ОКВЭД 71.12.2) – организация планирует осуществлять строительство комплексной многоквартирной жилой застройки.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 1 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Прокопшин Виктор Александрович.

Совет директоров в обществе не сформирован.

Учредителем ООО «СВС Девелопмент» является BVG CIGAR HOUSE FORTUNA LTD (резидент республики Кипр), доля владения – 100%.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

При ведении бухгалтерского учета, в т.ч. при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «СВС Девелопмент» руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

10.2. Раскрытие информации об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемое организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона Российской Федерации № 402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики:

- лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, составляет 40 000 рублей;

- для всех основных средств используется один способ начисления амортизации – линейный;

- все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

- учет ведется с применением положений ПБУ 18/02 балансовым методом без отражения в учете временных и постоянных разниц;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль;

- для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого месяца, сумма резерва рассчитывается как результат умножения фактических затрат на оплату труда на норматив (ежемесячный процент отчислений, определяемый в начале отчетного года) и увеличивается на соответствующую сумму страховых взносов.

- доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения (выплаты) денежных средств.

- управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»;

10.3. Информация об изменениях в учетной политике

В учетную политику организации на 2021 год изменения не вносились.

10.4. Информация об отдельных активах и обязательствах

Информация по запасам:

- сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период приведена в разделе 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах;
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные отчитывающейся организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

Информация по кредитам и займам:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность организации по привлеченным долгосрочным и краткосрочным заемным и кредитным средствам (по краткосрочным займам) составила 100 000 000 руб. (в сумме основного долга) и 3 026 174,45 руб. (в сумме начисленных процентов).

Информация по финансовым вложениям:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. организация финансовых вложений не имеет.

Информация по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, в течение периода с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г. не образовывались (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006).

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности:

Задолженность в виде авансов, выданных и полученных, отражается в бухгалтерском балансе за минусом НДС сальдированным способом на нетто-основе (за вычетом данных, отраженных на счетах 76.АВ и 76.ВА).

10.5. Сведения о доходах и расходах

Информация об объемах продаж товаров, работ, услуг по видам деятельности отсутствует, т.к. в периоде с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г. организация доходов не получала.

Информация о составе прочих расходов (тыс.руб.):

Вид прочих расходов	09.12.2020 – 31.12.2021 г.
Расходы на услуги банков	102
ИТОГО:	102

В бухгалтерской отчетности прочие расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто.

В периоде с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г. у организации отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Информация о выручке, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами:

В периоде с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г. организация не получала выручку по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

10.6. Отражение информации в бухгалтерской отчетности

Учет налога на прибыль:

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета за отчетный период составила 20 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета и отраженная в декларации по налогу на прибыль составила 0 руб.

Отложенный налог на прибыль определен как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) и составил 585 тыс.руб.

Отложенный налоговый актив обусловлен возникновением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц. Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль составила 2 924 тыс.руб. Из них:

- налогооблагаемая временная разница – 3 119 тыс.руб. связана с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете процентов по полученным займам;

- вычитаемая временная разница – 195 тыс.руб. связана с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств и убытка текущего периода.

В течение отчетного периода признаны отложенные налоговые активы в сумме 39 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства в сумме 624 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

При составлении бухгалтерской отчетности, выданные авансы, связанные со строительством или приобретением внеоборотных активов, отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской отчетности, остатки несписанных расходов со сроком списания 12 месяцев и менее, отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по статье «Запасы»).

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяется в размере 5% от общей величины активов (пассивов).

Входящие данные актива и пассива бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют, т.к. первым отчетным периодом организации является период 09 декабря 2020 г. – 31 декабря 2021 г.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов отсутствуют.

10.7. Информация о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых организация способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

По отношению к организации связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	Организация контролируется или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций за период 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г.	Информация о незавершенных расчетах на конец отчетного периода
BVG CIGAR HOUSE FORTUNA LTD	Да	Нет	Нет	1) Получен заем в размере 90 000 000 руб. по договору займа № 14/12 от 14.12.2020 г. Начислены проценты по займу в размере	1) Задолженность организации на 31.12.2021 г. по договору займа № 14/12 от 14.12.2020 г. составляет

Наименование связанной стороны	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридически м и (или) физическим лицом	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций за период с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г.	Информация о незавершенных расчетах на конец отчетного периода
				2 895 457,78 руб. 2) Получен заем в размере 10 000 000 руб. по договору займа № 09-21 от 20.09.2021 г. Начислены проценты по займу в размере 130 716,67 руб.	92 895 457,78 руб. 2) Задолженность организации на 31.12.2021 г. по договору займа № 09-21 от 20.09.2021 г. составляет 10 130 716,67 руб.
Прокопшин Виктор Александрович (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа) Основной управленческий персонал	Да	Нет	Нет	1) Размер начисленного вознаграждения по трудовому договору за период с 09.12.2020 по 31.12.2021 г. составляет 439 500 руб. Удержан НДФЛ – 57 135 руб. Начислены страх. взносы – 91 649,10 руб.	1) Задолженность организации перед физическим лицом отсутствует.

У организации отсутствуют дочерние хозяйственные общества, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, зависимые хозяйственные общества. Организация не является участником совместной деятельности.

Бенефициарным владельцем организации является учредитель ООО «СВС Девелопмент» BVG CIGAR HOUSE FORTUNA LTD.

10.8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Организация за период с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г. не отражала в учете и отчетности, следующие оценочные обязательства по причинам:

- в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности организации – *по причине отсутствия детального утвержденного в надлежащем порядке плана предстоящей реструктуризации и намерения организации проводить реструктуризацию в ближайшем будущем;*

- в связи с выявлением убыточности заключенного организацией договора в случае, если условиями этого договора предусмотрены штрафные санкции за его расторжение – *по причине отсутствия в организации убыточных договоров;*

- в связи с допущенными организацией нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов, в случае если выполняются все условия признания оценочных обязательств в отношении таких штрафов – *по причине отсутствия у организации информации о допущенных нарушениях законодательства;*

- в связи с участием организации в судебных разбирательствах, если у организации есть основания считать, что судебное решение будет принято не в ее пользу, и может обоснованно оценить сумму возмещения, которую ей придется заплатить истцу – *по причине того, что у организации нет незавершенных судебных процессов, по результатам которых может быть принято решение не в ее пользу;*

- в связи с предстоящими выплатами работникам по итогам года либо за выслугу лет – *по причине отсутствия у организации подобных обязательств;*

- в связи с наличием обязательств организации по гарантийному обслуживанию продаваемой продукции – *по причине отсутствия у организации подобных обязательств;*

- в связи с наличием обязательств на демонтаж и утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды – *по причине отсутствия у организации операций по приобретению, сооружению и изготовлению таких объектов;*

- в связи с наличием у организации договоров поручительства, в которых она выступает поручителем, если выполняются все условия признания оценочных обязательств – *по причине отсутствия у организации подобных договоров;*

- в связи с выдачей независимой гарантии, если выполняются все условия признания оценочных обязательств - *по причине отсутствия у организации выданных гарантий.*

В бухгалтерском учете и отчетности организации за период с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г. были отражены оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков в следующем размере:

- признано оценочное обязательство в размере 92 тыс. руб.;

- остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода в размере 92 тыс. руб.

Информация об условных обязательствах и условных активах отсутствует.

10.9. Изменение оценочных значений

Организация не отражала в периоде с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г. в учете и отчетности изменение следующих оценочных значений по причинам отсутствия таких изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008):

- величина резерва по сомнительным долгам;
- величина резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений;
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов;
- сроки полезного использования основных средств;
- величина других оценочных резервов.

Также отсутствует информация о содержании изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, в связи с невозможностью оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

10.10. Сведения о совместной деятельности

Информация отсутствует, в связи с тем, что организация не является участником совместной деятельности.

10.11. Информация по отчетным сегментам

Организация не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

10.12. Информация об объектах учета аренды

При формировании годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год организация не применяла ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о внесении изменений в учетную политику до 1 января 2022 г., в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года:

- 1) Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г.;
- 2) Классификация объектов учета аренды производится на дату заключения договора аренды;
- 3) При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили», «хозяйственный инвентарь»;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

4) Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

10.13. Информация о событиях после отчетной даты

В организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год).

На момент подписания бухгалтерской отчетности годовое общее собрание акционеров не проведено.

10.14. Информация о государственной помощи

Информация отсутствует, в связи с тем, что организация не получала государственной помощи.

10.15. Информация о допущении непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «СВС Девелопмент» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация способна продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Информация о намерении и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности организации отсутствует.

10.16. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде организация не принимала решений о прекращении деятельности.

10.17. Отражение информации в Отчете о движении денежных средств

На конец отчетного периода остаток денежных средств на расчетных счетах организации составил 6 650 тыс. руб.

В отчетном периоде отсутствовали активы, которые могли войти в состав денежных эквивалентов организации.

Формирование показателей Отчета о движении денежных средств производится в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

Организация не имеет по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства по следующим причинам:

- нет денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- нет поручительства третьих лиц;
- нет аккредитивов, открытых в пользу организации.

Организация не имеет денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для ее использования.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы по видам деятельности, классифицируются в учете организации как денежные потоки от текущих операций.

10.18. Информация о дополнительных показателях и пояснениях

В бухгалтерскую отчетность ООО «СВС Девелопмент» за 2021 год не включены следующие дополнительные показатели и пояснения о забалансовых статьях по причине их отсутствия:

- информация об обеспечениях, выданных организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- информация об оценке возможных обязательств организации, которые по условиям договора возникнут у неё в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором;
- информация о сумме обязательств в случае, если по состоянию на отчетную дату организацией выданы собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги);
- информация о выдаче обеспечения под собственные обязательства;
- информация о потенциально существенных рисках неисполнения обязательств, в том числе возможных суммах штрафов, пени, неустоек;
- информация о выданных в качестве обеспечения активов;
- информация об обеспечениях, выданных организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- информация о передаче и получения в залог имущества;
- информация об участии в срочных сделках (форвард, фьючерс, опцион, своп и т.п).

10.19. Прочая информация, необходимая заинтересованным пользователям

Организация не располагает информацией о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена отчитываемая организация, включая риски неисполнения обязательств, в том числе возможных суммах штрафов, пени, неустоек.

В периоде с 09.12.2020 г. по 31.12.2021 г. у организации не было (не осуществлялось):

- договоров доверительного управления имуществом;
- договоров долевого участия в строительстве;
- средств в аккредитивах, открытых в пользу организации;

• объектов основных средств, стоимость которых не должна погашаться.

Генеральный директор



Прокопышин В.А.

Дата составления:

«28» марта 2022 г.