

Общество с ограниченной ответственностью

«СТАРК»

ИНН 5029231634 КПП 773101001 ОГРН 1185029012850

121205, Москва г., вн. тер. г. муниципальный округ Можайский, тер. Сколково инновационного центра,
ул. Нобеля, д. 7, этаж 16, помещение 3/IV, ком. 75

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Фирменное наименование Общества: Полное на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «СТАРК»;
Сокращенное на русском языке: ООО «СТАРК» (далее - Общество).
- 1.2. Дата государственной регистрации: 25.06.2018 года.
- 1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 121205, Москва г., внутренний территориальный городской муниципальный округ Можайский, территория «Сколково» инновационного центра, ул. Нобеля, д. 7, помещ. 3/IV, ком. 75.
- 1.4. ИНН 5029231634 КПП 773101001.
- 1.5. Единый государственный регистрационный номер: 1185029012850.
- 1.6. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 составляет 10 тыс. руб. и соответствует Уставу Общества.
- 1.7. Генеральный директор: Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу с 18.11.2021 года выполняет Зозуля Сергей Александрович (Решение ед. участника от 10.11.2021; регистрация в ИФНС – 18.11.2021).
- 1.8. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек.
- 1.9. Основной вид деятельности Общества: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы), ОКВЭД- 07.29.41.
- 1.10. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ02/1121 от 11.11.2021 г.
- 1.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности (БФО):

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах (ОФР);
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала;
 - Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
 - Пояснения к БФО.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки

фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

Учетная политика на 2022 г. будет формироваться в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», вследствие чего, возможно, изменится квалификация соответствующих объектов учета.

Изменения способов бухгалтерского учета активов и обязательств, обусловленные вступлением в силу данных стандартов, применяются с 01.01.2022 г. перспективно.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные затраты по займам включаются в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед займодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснение № 1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021 года нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Пояснение № 2. Основные средства

Основные средства в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной (кадастровой) стоимости:

Объекты основных средств	площадь, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
Нежилое помещение по адресу: 3 этаж, помещение № IV, часть комнаты № 75, рабочее место № 4 (площадь 6,4 кв. м)	6,4	355

Лизингового имущества нет.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Финансовые вложения

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

Финансовых вложений переданных в залог нет.

По состоянию на 31.12.2021г финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

Пояснение № 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Средства на расчетных счетах	122	403
Итого	122	403

Пояснение № 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1230	23	34
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	24
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	7	-
Расчеты с подотчетными лицами	12303	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	16	-
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1410	500	500
Долгосрочный беспроцентный заём	14101	500	500
Краткосрочная кредиторская задолженность, Заемные средства, в том числе:	1510	400	-
Краткосрочные беспроцентные займы	15101	400	-
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	296	33
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	295	-
Расчеты по налогам и сборам	15202	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	18
Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	15205	1	1

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения №№ 2, 3 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 6. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99.

Дохода от основного вида деятельности за отчетный период не было.

Пояснение № 7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. По окончании отчетного месяца общехозяйственные (управленческие) расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на прибыли или убытки.

(тыс. руб.)

Общехозяйственные (управленческие) расходы	Код строки	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Управленческие расходы, в том числе:	2220	(902)	(119)
Аренда помещения		(184)	-
Бухгалтерское сопровождение		(165)	-
Оплата труда		(296)	(60)
Страховые взносы		(100)	(19)
Резерв на оплату отпускных		(40)	(9)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных		(14)	(3)
Услуги нотариуса		(25)	(28)
Списание НДС		(70)	-
Сопровождение программного обеспечения		(8)	-

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью Общества.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложение № 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 8. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Прочие расходы, в том числе:	2350	(33)	-
Расходы на услуги банков	23501	(14)	-
Прочие внереализационные расходы	23502	(19)	-

Пояснение № 9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

Общество начисляет резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 7 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложение № 5 к настоящим Пояснениям.

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, нет.

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Пояснение № 10. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2021 года выдано обеспечение в виде гарантийной суммы в размере месячной арендной платы на сумму 16 тыс. руб. по договору аренды № 471/7/21/Ю от 16.12.2021 г. с ООО «Алмира».

Информация по обеспечениям обязательств приведена в Таблице № 8 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 11. Расчеты по налогу на прибыль

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы («ОНА») и отложенные налоговые обязательства («ОНО») отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Остаток ОНА по убыткам прошлых лет на 31.12.2021 года составил 205 тыс. руб., в том числе по убытку за 2020 год – 21 тыс. руб., по убытку за 2021 год – 184 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	187	24
Постоянные налоговые обязательства в том числе:	4	-
Налог на прибыль, в том числе:	183	24
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль (ОНА), в том числе:	183	24
- оценочные обязательства и резервы	(1)	3
-расходы будущих периодов (неперенесенный убыток текущего периода)	184	21

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 приведено в Приложении № 7 к настоящему Пояснениям.

Пояснение № 12. Информация о связанных сторонах

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами для Общества в 2021 году являются:

№ п/п	Наименование / ФИО	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	% доли в уставном капитале ООО «СТАРК»
1	2	3	4	5	6
1	Палагина Ксения Викторовна	Гражданин РФ, Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган	до 17.11.2021	-
2	Зозуля Сергей Александрович	Гражданин РФ, Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган	с 18.11.2021	-
3	Юридическое лицо	РФ, ЦФО	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «СТАРК»	02.10.2020	100

Сделки со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций тыс. руб.	Задолженность Общества на 31.12.2021 г., тыс. руб.	
			Дебитор-ская	Кредитор-ская
Генеральный директор	Заработная плата, согласно договору, за период с 01.01.2021-31.12.2021.	340	-	-
Единственный участник	Договор беспроцентного займа от 24.12.2021 г. (до 24.12.2022)	200	-	200
	Договор возмездной уступки права (цессии) от 03.09.2021г. по Договору займа №2224/20 от 16.12.2020г. (беспроцентный, до 29.12.2023г.)	500	-	500

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Пояснение № 13. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

С 28 февраля 2022 года произошло повышение ключевой ставки с 9,5 до 20 % годовых.

Руководство Общества считает, что события, связанные с описанной ситуацией, являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Пояснение № 14. Непрерывность деятельности Общества в будущем

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Прочее

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19 не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и риски.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица 2.4. «Информация об арендованных основных средствах»;
2. Приложение № 2. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
4. Приложение № 4. Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
5. Приложение № 5. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;
6. Приложение № 6. Таблица № 8 «Обеспечения обязательств»;
7. Приложение № 7. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2021 год.

Генеральный директор

Зозуля Сергей Александрович

«21» марта 2022 года.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

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

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	355	225	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
21 марта 2022 г.

Зозуля Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	34	-	31	-	(42)	-	-	-	-	23	-
	5530	за 2020г.	10	-	24	-	-	-	-	-	-	34	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	24	-	8	-	(32)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	24	-	-	-	-	-	-	24	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	10	-	23	-	(10)	-	-	-	-	23	-
	5533	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	34	-	31	-	(42)	-	-	X	-	23	-
	5520	за 2020г.	10	-	24	-	-	-	-	X	-	34	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям договора	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части прочая	5542 5543 5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Зозуля Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	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 краткосроч- ную задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	500	500	(500)	-	-	-	-	-	500
	5573	за 2020г.	-	500	-	-	-	-	-	-	500
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2021г.	33	1 385	(722)	-	-	-	-	-	696
	5580	за 2020г.	-	115	(82)	-	-	-	-	-	33
	5561	за 2021г.	-	461	(166)	-	-	-	-	-	295
	5581	за 2020г.	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	21	168	189	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	26	(5)	-	-	-	-	-	21
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	400	-	-	-	-	-	-	400
займы	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	12	356	(367)	1	-	-	-	-	1
	5586	за 2020г.	-	61	(49)	-	-	-	-	-	12
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2021г.	33	1 385	(722)	-	X	-	-	-	696
	5570	за 2020г.	-	115	(82)	-	X	-	-	-	33

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) Зозуля Сергей Александрович (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	335	70
Отчисления на социальные нужды	5630	113	21
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	454	28
Итого по элементам	5660	902	119
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	902	119

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

Руководитель _____
(подпись)

Зозуля Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13	53	(59)	-	7
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных (сумма выплат)	5701	10	40	(44)	-	6
Резерв на выплату отпускных (сумма страховых взносов)	5702	3	13	(15)	-	1

Руководитель _____
(подпись)

Зозуля Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	16	-	-
Гарантийная сумма в размере месячной арендной платы по дог. 471/7/21/Ю от 16.12.21г.	5811	16	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Зозуля Сергей Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г. _____

ООО "СТАРК"
Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2021 год

тыс.руб.

№ п/п	Налоговые разницы			Налоговые активы и обязательства			
	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводка		Сумма
					Дт	Кт	
1	Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета		-935	Условный налоговый расход / доход	68	99	187
2	Постоянные налоговые разницы:		19	Постоянные налоговые активы и обязательства			4
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 91.02. Списание НДС на прочие расходы 19 000 руб.	19	ПНО	99	68	4
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 91.01., 90.01 руб.		ПНА	68	99	0
2.3	Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			ПНА	68	99	0
2.4	Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			ПНО	99	68	0
3	Вычитаемые временные налоговые разницы		-6	Отложенные налоговые активы			-1
3.1	Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)	сч. 96 резервы на выплату отпускных (признано) - 53 227,52 руб.	54	ОНА начислено	09	68	11
3.2	Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)	сч. 96 резервы на выплату отпускных (погашено) - 59 119,34 руб.	59	ОНА списано	68	09	12
4	Налогооблагаемые временные налоговые разницы		0	Отложенные налоговые обязательства			0
4.1	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)			ОНО начислено	68	77	0
4.2	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)			ОНО списано	77	68	0
5	Итого прибыль/убыток для целей налогообложения		-922	ОНА с налоговых убытков	09	68	184
	Итого налог на прибыль				68.42	68.41	0

Сверка с налоговой декларацией:

Налог на прибыль по декларации		0
проверка		0
Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий год	921	184
проверка	0	

Руководитель _____ Зозуля Сергей Александрович

"21" марта 2022 г.