

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "Азбука инвестирования"

ЗА 2021 ГОД

1. Сведения об обществе

ООО "Азбука инвестирования" (в дальнейшем именуемое Общество) зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 03 ноября 2016 года как Общество с ограниченной ответственностью и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5167746293303.

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Поварская, д. 31/29, пом. VI, комн. 13.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ред. 18.07.17г. № 160-ФЗ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (в посл. ред. от 29.03.2017г.), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в посл. ред. от 06.04.2015г.), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Сведения о среднесписочной численности работников – 1 человек в 2021 и 1 человек в 2020 году.

2. Основные виды деятельности

Согласно Уставу основным видом деятельности Общества, является:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

3. Филиалы и представительства Общества

- Общество не имеет филиалов (представительств).

4. Организационная структура общества и органы управления

Органами управления Общества согласно Уставу являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

В отчетный период с 01.01.2021 по 31.12.2021г. – Генеральным директором являлась Ведерникова Марина Серафимовна.

4. Основные элементы учетной политики

Порядок формирования, оформления и раскрытия учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества соответствует нормам Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», для целей налогового учета – нормам Налогового кодекса РФ.

Доходы и расходы организации

- **Учет доходов**
- При формировании в бухгалтерском учете информации о реализации на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы» обеспечивается отдельный учет реализации товаров (работ, услуг) в зависимости от вида деятельности, налогообложения операций НДС, размера ставки НДС.
- На счетах 90 «Продажи» отражаются операции по реализации недвижимости и оказанию услуг аренды в рамках основной деятельности организации.
- Выручка признается по методу начисления.

- **Расходы**

- Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат и видам деятельности.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").
- В состав управленческих расходов включаются:
 - - расходы на оплату труда основного управленческого персонала;
 - - аренда офисных помещений для обеспечения рабочими местами управленческого персонала;
 - - иные аналогичные расходы.
- **Учет основных средств:**
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
- Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
- При приобретении полностью самортизированного объекта ОС, организация своим приказом устанавливает срок ПИ для каждого из таких объектов на основе ожидаемого срока использования объекта.
- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
- Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
- По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.
- Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.
- Для обобщения информации о затратах на текущий ремонт, используется счет 97 "Расходы будущих периодов" (отдельный субсчет или аналитический счет).
- Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

- Инженерные коммуникации и иные аналогичные системы, непосредственно относящиеся к объектам недвижимости и образующие с ним комплекс конструктивно сочлененных предметов формируют единый объект основных средств в случае если стоимость данных коммуникаций не существенна относительно стоимости объекта недвижимости (учитывая принцип рациональности ведения учета).
- **Учет материально-производственных запасов (МПЗ):**
- Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
- **Учет финансовых вложений**
- В случае незначительности (не более 5% от стоимости приобретаемых финансовых вложений) величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.
- Проверка на обесценение финансовых вложений при наличии признаков обесценения проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.
- Учет финансовых вложений ведется по себестоимости каждой единицы финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
- Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
- В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей 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 руководителем организации.
- Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

- Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
- Пересчет по среднему курсу за период не производится.
- Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

События после отчетной даты

- Событие после отчетной даты следует отражать в бухгалтерской отчетности, только если оно признается существенным.

Оценочные обязательства

- Оценочные обязательства - обязательства Общества с неопределенной величиной или сроком исполнения.
- Создавать резерв на оплату отпусков в конце отчетного периода.
- Для учета резервов под оценочные обязательства использовать счет 96 "Резервы предстоящих расходов" с отнесение на расходы по обычным видам деятельности или прочие в зависимости от вида обязательства согласно п.8 ПБУ 8/2010.

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах

- При определении связанных сторон использовать понятие «связанные стороны», данное в п.4 ПБУ 11/2008.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

- Основные средства по состоянию на 31.12.2021 составляют 70 195 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 составляют 74 535 тыс. руб. (Приложение № 1 к Пояснениям)
- Долгосрочные займы на 31.12.2021 составляют 318 528 тыс.руб. (Приложение № 2 к Пояснениям), по состоянию на 31.12.2020 – 345 868 тыс.руб.
- Задолженность планируется к погашению по мере поступления выручки от сдачи в аренду объекта недвижимого имущества.
- Наиболее значимые займодавцы (ООО «Форма-Плюс» ИНН 1121013165, ООО «Темпторг» ИНН 7731270365) по состоянию на 31.12.2021г. подтверждают задолженность, а также не предъявляют требования досрочного возврата займов.
- Запасы по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют, по состоянию на 31.12.2020 составляют 472 тыс. руб. (материалы).
- Прочие оборотные активы (строка 1260) по состоянию на 31.12.2021 составляют 217 980 тыс. руб. (Приложение № 3 к Пояснениям), по состоянию на 31.12.2020 – 234 930 тыс.руб.

6. Сведения о дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

- Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составила 2 331 тыс. руб., на 31.12.2020 составила 2 650 тыс. руб. (Приложение № 2)
- Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 не начислялся.

7. Капитал и резервы

- Уставный капитал общество на 31.12.2021 года составляет 10 тыс. руб. За отчетный период увеличения уставного капитала не производилось.

8. Выручка, управленческие расходы, прочие доходы и расходы

Показатель	2021	2020
Выручка, тыс. руб.	55 088	15 445
Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.		
Управленческие расходы, тыс. руб.	(39 592)	(22 647)
Прибыль (убыток) от продаж	(15 496)	(7 202)
Проценты к получению	110	
Прочие доходы	1 183	27 027
Проценты к уплате	(15 659)	(19 109)
Прочие расходы	(577)	(856)
Налог на прибыль	(117)	(61)
Чистая прибыль, тыс. руб.	(436)	(201)
Средняя численность работающих, чел	1	1

Расшифровка управленческих расходов (строка 2220) приведена в приложении № 4.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340) приведена в приложении № 5.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350) приведена в приложении № 6.

9. Информация о связанных сторонах

- Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008: сумма, уплаченная руководителям, включая НДФЛ и страховые взносы – 446 тыс. руб. в 2021 году и 478 тыс. руб. в 2020 году. Генеральным директором в отчетном периоде с 01.01.2021 по 31.12.2021 являлась Ведерникова Марина Серафимовна. Участники: Кудрявцев В.В., Погребенко В.И.
- Связанные стороны (операции по получению займов):
- ООО "Темпторг" (ИНН 7731270365) – участник Кудрявцев В.В.
- Со связанными сторонами в 2021 году осуществлялись расчеты по получению займов, а именно:
- Получение долгосрочных займов от ООО «Темпторг» в сумме 146 242 тыс.руб., общая сумма задолженности на 31.12.2021г. перед ООО «Темпторг» 148 757 тыс.руб.
- Связанные стороны по прочим операциям отсутствуют.
- Других расчетов и выплат с Участниками Общества не осуществлялись.

10. Раскрытие информации по обязательствам выраженных в иностранной валюте.

- Операций, выраженных в иностранной валюте в отчетном периоде, не осуществлялись.
- Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006

- Курс доллара ЦБ на 31.12.2021 – 74,2926 руб.
- Курс евро ЦБ на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

11. Информация о государственной помощи

- Государственную помощь Общество в 2021 году не получало

12. Информация об участии в совместной деятельности

- Общество в совместной деятельности не участвует

13. Информация по сегментам

- Общество ведет свою деятельность в географическом сегменте – г. Москва

14. События после отчетной даты

- На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.
- К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
- Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

15 Информация о непрерывности деятельности общества

- Чистые активы общества отрицательные

Чистые активы:		Уставный капитал
– на 31.12.2021	–34 151 тыс. руб.	10 тыс. руб.
– на 31.12.2020	–34 587 тыс. руб.	10 тыс. руб.
– на 31.12.2019	–34 386 тыс. руб.	10 тыс. руб.

- У Общества не возникает сомнения в возможности непрерывно продолжать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.
- Обществом будут осуществлены меры по увеличению показателя чистых активов, в частности: в 2018 году Общество приобрело объект недвижимого имущества (здание), договор купли-продажи предусматривал обременение в виде проведения ремонтных работ, к концу 2019 года основной объем работ был завершен и в за период с конца 2019 по настоящее время заключены и продолжают заключаться долгосрочные договоры аренды недвижимого имущества, вакантные площади также будут сданы в аренду. Затраты на ремонт и эксплуатацию здания, отражены в составе оборотных активов по строке 1260.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников

рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

После отчетной даты не происходило иных событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2021 год и принятие решений пользователями отчетности.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

- Оценочные обязательства, условные обязательства и активы на 31.12.21 у Общества отсутствуют.

17. Бенефициар.

Конечными бенефициарами являются: Кудрявцев В.В., Погребенко В.И.

Генеральный директор

29.03.2022



Ведерникова М.С.

Приложение № 1 Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	84 221	(9 686)	-	(109)	48	(4 279)	-	-	-	84 112	(13 917)
	5210	за 2020г.	82 498	(22)	1 723	-	-	(9 665)	-	-	-	84 221	(9 686)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	109	(43)	-	(109)	48	(5)	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	109	(22)	-	-	-	(22)	-	-	-	109	(43)
Здания	5202	за 2021г.	82 389	(9 572)	-	-	-	(4 102)	-	-	-	82 389	(13 675)
	5212	за 2020г.	82 389	-	-	-	-	(9 572)	-	-	-	82 389	(9 572)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	1 723	(71)	-	-	-	(171)	-	-	-	1 723	(242)
	5213	за 2020г.	-	-	1 723	-	-	(71)	-	-	-	1 723	(71)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Тбилиси	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-

	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
--	------	-----------	---	---	---	---	---

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. 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	-	-	-

Приложение № 2 Дебиторская и кредиторская задолженность
2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор - ской в кре- диторск ую задолж ен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансо вый результа т	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	велич ина резер ва по сомни тель- ным долга м
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.	2 650	-	72 268	-	(72 587)	-	-	-	-	-	2 331	-
	5530	за 2020г.	13 191	-	1 751	-	(12 292)	-	-	-	-	-	2 650	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 602	-	66 791	-	(66 498)	-	-	-	-	-	1 895	-
	5531	за 2020г.	-	-	1 602	-	-	-	-	-	-	-	1 602	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 048	-	5 367	-	(5 980)	-	-	-	-	-	435	-
	5532	за 2020г.	12 367	-	149	-	(11 468)	-	-	-	-	-	1 048	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	110	-	(109)	-	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2020г.	824	-	-	-	(824)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	8 356	242 352	-	(239 333)	-	-	-	-	11 373
	5580	за 2020г.	4 715	8 094	-	(4 452)	-	-	-	-	8 356
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3 659	14 198	-	(17 713)	-	-	-	-	144
	5581	за 2020г.	4 222	3 804	-	(4 367)	-	-	-	-	3 659
авансы полученные	5562	за 2021г.	246	48 677	-	(47 930)	-	-	-	-	992
	5582	за 2020г.	-	246	-	-	-	-	-	-	246
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	573	21 392	-	(18 247)	-	-	-	-	3 718
	5583	за 2020г.	484	166	-	(76)	-	-	-	-	573
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 878	158 085	-	(155 444)	-	-	-	-	6 519
	5586	за 2020г.	9	3 878	-	(9)	-	-	-	-	3 878
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	354 224	528 920	44 389	(597 631)	-	X	-	-	329 901
	5570	за 2020г.	382 634	23 624	19 109	(71 141)	-	X	-	-	354 224

2.4. 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	-	-	-

Приложение № 3 Прочие оборотные активы

стр. 1260	на 31.12.21, тыс.руб	на 31.12.20, тыс.руб
Расходы будущих периодов	216 728	234 290
НДС по авансам и предоплатам	1 252	640
Итого	217 980	234 930

Приложение № 4 Управленческие расходы

стр. 2220	на 31.12.21, тыс.руб	на 31.12.20, тыс.руб
Амортизация	4 279	2 486
Арендная плата за землю	2 873	884
Налог на имущество	1 557	1 723
Оплата труда	361	388
Страховые взносы	79	89
Прочие расходы	1 664	435
Коммунальные расходы	5 101	2 303
Расходы на текущий ремонт	3 324	12 813
Тех.эксплуатация	337	1 526
Списание РБП	17 572	-
Информационно-консультационные расходы	2 445	-
Итого	39 592	22 647

Приложение № 5 Прочие доходы

стр. 2340	на 31.12.21, тыс.руб	на 31.12.20, тыс.руб
Прощение долга	478	26 620
Неустойка по условиям договоров	133	407
Проценты по депозитам	110	-
Реализация ОС	100	-
Реализация прочего имущества	472	-
Итого	1 183	27 027

Приложение № 6 Прочие расходы

стр. 2350	на 31.12.21, тыс.руб	на 31.12.20, тыс.руб
Комиссии банка	18	56
Госпошлина	23	63
НДС, невозможный к возмещению	2	587
Штрафы, неустойки	1	150
Списание себестоимости ОС	61	-
Списание себестоимости материалов	472	-
Итого	577	856