ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЛИМАКМАРАЩСТРОЙ»

ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ЛМС»
за 2021 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения 4
2. Учетная политика 5
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 5
2.2. Вложения во внеоборотные активы 6
2.3. Нематериальные активы 6
2.4. Финансовые вложения 6
2.5. Материально-производственные запасы 6
2.6. Незавершенное производство 6
2.7. Расходы,относящиеся к нескольким отчетным периодам 7
2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами 7
2.9. Собственный капитал 8
2.10. Заемные средства 8
2.11. Доходы 9
2.12. Расходы 9
2.13. Расчеты по налогу на прибыль 10
2.14. Оценочные обязательства 11
2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах 11
2.16. Инвентаризация имущества и обязательств 12
2.17. Информация по сегментам 12
2.18. Государственная помощь 12
2.19. События после отчетной даты 12
2.20. Изменение оценочных значений 13
2.21. Оценочные резервы 13
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных 13
3.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом 13
3.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный год 14
3.3. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 14
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 14
4.1. Основные средства (статья 1150 баланса) 14
4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса) 15
4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) 15
4.4. Запасы (статья 1210 Баланса) 15
4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) 15
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса) 16
4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса) 16
4.8. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса) 17
4.9. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса) 17
4.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса) 18
4.11. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса) 19
4.12. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса) 20
4.13. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса) 20

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах. 20
5.1. Доходы от обычных видов деятельности 20
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 20
5.3. Прочие доходы и расходы 21
5.4. Расходы по налогу на прибыль 22
5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 25
5.6. Прибыль на акцию 25
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств 26
7. Связанные стороны 27
8.Обеспечения обязательств и платежей 28
9.Информация по сегментам 28
10.Прекращаемая деятельность 28
11.Государственная помощь 28
12.Условные факты хозяйственной деятельности 29
13.События после отчетной даты 30

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества:

1. Полное название:	Акционерное общество «ЛИМАКМАРАЩСТРОЙ»
2. Сокращенное название:	АО «ЛМС»
3. ИНН	9710080007
4. Дата регистрации:	28.11.2019
5. Регистрационная палата:	
6. Регистрационный номер:	
7. Юридический адрес:	125047, г. Москва, пер. Лесной 4-й, 4, пом. I, Ком. 55
8. Почтовый адрес:	125047, г. Москва, пер. Лесной 4-й, 4, пом. I, Ком. 55
9. Телефон / факс:	+7 (495) 626-40-50
10. Адрес в сети Интернет:	

2. Основной государственный регистрационный номер – 1197746698885.

3. Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2021 года – (199) сто девяносто девять
2. По состоянию на 31 декабря 2020 года – (0) ноль
3. По состоянию на 31 декабря 2019 года – (0) ноль

4. Основные виды деятельности Общества:

1. Строительство жилых и нежилых зданий
   Дополнительные виды экономической деятельности
2. Производство огнеупорных изделий
3. Производство цемента
4. Производство изделий из бетона для использования в строительстве
5. Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

5. Сведения о реестродержателе:

1. Наименование:	АО ВТБ РЕГИСТРАТОР
2. Место нахождения:	127015, Москва г, Правды ул, дом 23
3. Почтовый адрес:	127015, Москва г, Правды ул, дом 23
4. Телефон / факс:	+7 (495) 7874483

6. Сведения об аудиторе:

1. Наименование:	ООО «Учет, налоги и право»
2. Место нахождения:	143026, Московская область, Одинцовский район, рабочий поселок Новоивановское, ул. Агрохимиков, дом 19, помещение № 2
3. Членство в СРО:	в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4. Регистрационный номер в СРО:	11006008773 от 26.05.2010г.

7. Совет директоров Общества

Функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

8. Обособленные структурные подразделения:

- АО «ЛМС» г.Черняховск (КПП 391445001), дата открытия- 28.09.2021г.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой АО «ЛМС» на 2021 год, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2020, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Существенность ошибка составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Учетная политика АО «ЛМС» (далее - Общество) включает следующие основные положения.

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 40 тыс. руб., срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

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

2.2. Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

Вложения в строительство учитываются в соответствии с технологической структурой затрат по объектам строительства. Под объектом строительства понимается отдельно стоящее здание, сооружение либо очередь строительства с прилегающими к нему инженерными сетями и общеплощадочными работами (вертикальная планировка, благоустройство, озеленение).

Общие капитальные затраты распределяются между объектами строительства пропорционально сметной стоимости зданий (сооружений).

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки в строящихся объектах, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

2.5. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Сырье и материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с выделением однородных групп (субсчетов).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.6. Незавершенное производство

Незавершенное производство в бухгалтерском учете Общества отсутствует.

2.7. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам

В качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, в Обществе учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Не признаются расходами, относящимся к нескольким отчетным периодам, расходы, которые не отвечают критериям признания актива в бухгалтерском учете, так как не могут принести Обществу будущие экономические выгоды. Такие суммы должны быть списаны на уменьшение финансового результата отчетного периода в момент осуществления.

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в виде переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в определенный или неопределенный момент в будущем (расходы по договору подряда, понесенные в связи с предстоящими работами, по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от характера расходов – незавершенное производство или незавершенное строительство);
- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в виде неисключительных прав на программные продукты (разовых платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности), страхования имущества, взносы СРО – по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы» или 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от сроков пользования).

2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе договоров,
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком),
- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе гарантийных удержаний.

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей в разрезе договоров,
- по гарантийным удержаниям с подрядчиками,
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности дебиторов и кредиторов производится в разрезе расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; с прочими дебиторами и кредиторами.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Суммы выданных Обществом авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанных со строительством и приобретением внеоборотных активов, учитываются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», а по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой при существенности.

На отчетную дату дебиторская задолженность по выданным Обществом авансам и предварительной оплате товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»).

На отчетную дату кредиторская задолженность Общества по полученным авансам и предварительной оплате в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»).

2.9. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.10. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

– долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней в учете Общества переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В отчетности Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения организацией в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд организации. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.11. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

– выполнения строительно-монтажных работ.

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды, продажей активов Общества, прочая реализация, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, возмещение ущерба, признанного должниками, возврат страховой премии, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.12. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам, подразделениям), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам.

К прямым расходам относятся:

– все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, непосредственно используемых при проведении строительных работ на объекте, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

– расходы на оплату труда строительных рабочих, непосредственно осуществляющих СМР;

– суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в строительно-монтажных работах;

– суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в строительстве;

– расходы на СМР, выполненные субподрядчиками по конкретному объекту строительства;

– плата за аренду строительной техники, привлеченной для выполнения работ на конкретном объекте.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). При этом косвенные расходы в конце каждого отчетного периода полностью списываются на результаты продаж продукции (работ, услуг) за данный период: по дебету счета 90 «Продажи» и кредиту счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет, от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, резервы по сомнительным долгам, услуги банка, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. В случае возникновения постоянной разницы, которая приводит к увеличению налога на прибыль, образуются постоянные налоговые активы и обязательства.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

В Бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20 %.

2.14. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Общества используются информация о среднедневном заработке на отчетную дату и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил:

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Доллар США	61,9057	73,8757	74,2926
Евро	69,3406	90,6824	84,0695

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.17. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимаст стратсгичсскис решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

2.18. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

2.19. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.20. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является 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. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.21. Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий в Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

Принятый в Обществе порядок расчета величины оценочных резервов следующий.

В отношении резерва по сомнительным долгам:

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Резерв по сомнительным долгам создается после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Оценивается процент вероятности погашения задолженности.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов.

Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы списываются на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предшествующим отчетным годом в учетную политику Общества вносились следующие изменения:

«Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по доле выполненного на отчетную дату

объема работ в общем объеме работ по договору. Степень завершенности по доле объема выполненных работ определяется с помощью экспертной оценки на основании данных формы № КС-3. Основание: пункты 20 ПБУ 2/2008.»

3.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ6/2020, ФСБУ25/2018.

3.3. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, которая составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленные в отчетном периоде отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Общества не производилась.

Изменение стоимости основных средств (Таблица 4.1.1.):

Таблица 4.1.1.

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Увеличение стоимости основных средств, всего	**887**	-
в том числе за счет:	-	-
1.1. Приобретения новых объектов	887	-
1.2. Строительства новых объектов	-	-
1.3. Строительства новых объектов (незавершенное строительство)	-	-
1.4. Строительства новых объектов (капитальные затраты)	-	-
1.5. Реконструкции/дооборудования/модернизация действующих объектов	-	-
1.6. Безвозмездного получения	-	-
1.7. Перевода в состав собственных средств (забалансовый лизинг)	-	-
1.8. Прочего прихода	-	-
2. Уменьшение стоимости основных средств, всего	-	-
в том числе за счет:	-	-
2.1. Продажи основных средств	-	-
2.2. Списания основных средств	-	-
2.3. Безвозмездной передачи	-	-
2.4. Прочего выбытия (ликвидация незавершенного строительства)	-	-
3. Изменение амортизации, всего	**48**	-
в том числе:	-	-

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
3.1. Начисленная амортизация за период	48	-
3.2. Амортизация по реализованным объектам	-	-
3.3. Амортизация по списанным объектам	-	-
3.4. Амортизация по безвозмездно полученным объектам	-	-
3.5. Амортизация по прочим выбытиям объектов	-	-
4. Итого изменение стоимости основных средств	**839**	-

Показатель изменения незавершенного строительства отражено в табл. 4.1.4:

Таблица 4.1.4.

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб	За предыдущий год, тыс. руб
1. Незавершенное строительство, в т.ч.	-	-

4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

4.2.1 Отсутствуют.

4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году приведено ниже (Таблица 4.3.1.):

Таблица 4.3.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНА на начало отчетного периода	**221**
2. Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	27 702
3. Погашено в уменьшение налоговых платежей	-
4. Списано при выбытии объектов, по которым ОНА были созданы	335
5. Корректировка прошлых лет	-
6. Остаток ОНА на конец отчетного периода	**27 588**

4.4. Запасы (статья 1210 Баланса)

4.4.1 Материально-производственные запасы в отчетном периоде:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 22 842 тыс. руб.

4.4.2 Готовая продукция и товары для перепродажи в отчетный период отсутствовали.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность в отчетном периоде (Таблица 4.5.1.):

Таблица 4.5.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1. Краткосрочная задолженность, итого:	-	-	-
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	139 847	-	-
1.2. Задолженность покупателей и заказчиков	-	-	-
1.3. Задолженность персонала по оплате труда	23	-	-
1.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам	-	-	-
1.5. Задолженность персонала по прочим операциям	-	-	-
1.6. Задолженность по налогам и сборам	109	-	-
1.7. Задолженность по социальному страхованию	-	-	-
1.8. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	17 318	-	-
1.9. Расчеты по претензиям	-	-	-
2. Итого	**157 297**	-	-

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 4.6.1.):

Таблица 4.6.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1. Касса организации	-	-	-
2.Денежные документы	-	-	-
3. Расчетные счета	708	-	-
4. Валютные счета	-	-	-
5. Специальные счета в банках	-	-	-
6. Инкассация	-	-	-
7. Прочие переводы в пути	-	-	-
8. Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	**708**	-	-
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	-	-	-
Остаток на конец года (стр. 4500)	**708**	-	-
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

4.7.1 В состав прочих внеоборотных активов Общества входят:

- расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам – 50 тыс. руб.;

- непредъявленная к оплате начисленная выручка - 469 206 тыс. руб.

4.8. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал на 31.12.2021 года составляет 50 000 тыс. руб. и состоит из 50 000 (пятьдесят тысяч штук) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая.

В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось.

Выкуп собственных акций Общества не производился.

Добавочный капитал Общества за отчетный год не создавался.

Резервный капитал Общества за отчетный год не создавался.

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 202 941 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном году прибыли в размере 203 826 тыс. руб.

4.9. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса)

Займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.9.1.):

Таблица 4.9.1.

Наименование займодавца / кредитора	Краткосрочные, тыс. руб.			Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1. Займы организаций, всего:	-	-	-	**1 402**	**1 022**	-
в том числе:	-	-	-		-	-
Займы	-	-	-	1 402	1 022	-
Кредиты	-	-	-		-	-
2. Прочие заемные средства, итого:	-	-	-		-	-
в том числе:	-	-	-		-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-		-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-		-	-
3. Итого	-	-	-		-	-

По сравнению с предыдущим годом долгосрочная задолженность увеличилась в связи с тем, что Общество использовало привлечение займов в том числе и физических лиц.

Структура привлечения заемного капитала на конец отчетного года представлена ниже (Таблица 4.9.2.):

Таблица 4.9.2.

Наименование инструмента	Сумма, тыс. руб.	Доля в итоге, %
1.Займы физлиц	1 402	100

Наименование инструмента	Сумма, тыс. руб.	Доля в итоге, %
2. Займы юридических лиц		
2. Итого	**1 402**	**100**

Договоры займов, заключенные Обществом с физическими лицами на конец отчетного года, приведены ниже (Таблица 4.9.3.):

Таблица 4.9.3.

Ф.И.О.	Номер и дата договора	% годовых	Дата возврата займа	Сумма долга (руб.)
Махмудов Рагим Фикрет Оглы	№ 1 от 19.02.2020	6	31.12.2022	1 402 329,73
			Итого	**1 402 329,73**

Из них:

График погашения **долгосрочных** займов по состоянию на конец отчетного года приведен ниже (Таблица 4.9.4.):

Таблица 4.9.4.

Период	Сумма к погашению, тыс. руб.
Долгосрочные займы на 01.01.2021 г.	**1 022**
в 2021 году (в отчетном) возвращены	6 623
в 2021 году (в отчетном) поступило	7 003
в 2021 году (в отчетном) переведено в краткосрочную задолженность	-
в 2021 году (в отчетном) переведено из краткосрочной задолженность в долгосрочную	-
Итого	**1 402**

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, в отчетном году отнесены (Таблица 4.9.6.):

Таблица 4.9.6.

Реквизиты займов и кредитов	Сумма, тыс. руб.
1. В состав прочих расходов периода	**149**
Проценты по займам полученным	149
2. В стоимость инвестиционных активов	**-**
3.Итого	**149**

4.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

В связи с разницей лимита в налоговом и бухгалтерском учетах при классификации объекта в качестве основного средства сформировались Отложенные налоговые обязательства (далее – ОНО) в 2021 году - 98 тыс. руб.

В связи с разницей учета показателей выручки от строительно-монтажных работ в налоговом и бухгалтерском учетах сформировались ОНО в 2021 году - 78 201 тыс. руб.

Всего ОНО за 2021 год – 78 299 тыс. руб.

4.11. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса)

Информация о кредиторской задолженности Общества приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Расшифровка долгосрочной задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.11.1.):

Таблица 4.11.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1. Прочие обязательства (расчеты с покупателями и заказчиками)	-	-	-
Итого	-	-	-

Расшифровка краткосрочной задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.11.2.):

Таблица 4.11.2.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	19 240	177	-
2. Авансы покупателей и заказчиков	265 915	-	-
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
4. Задолженность перед внебюджетными фондами	2 691	-	-
5. Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	11 124	-	-
6. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	16 483	-	-
7. Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Итого	**315 453**	**177**	-

Основная доля краткосрочной кредиторской задолженности приходится на:

- авансы покупателей и заказчиков.

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 4.11.3.):

Таблица 4.11.3.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1. Расчеты по НДС	11 124	-	-
2. Расчеты по налогу на прибыль	-	-	-
3. Расчеты по НДФЛ	-	-	-
4. Расчеты по налогу на имущество	-	-	-
5. Расчеты по транспортному налогу	-	-	-

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
6. Расчеты по земельному налогу	-	-	-
7. Прочие налоги и сборы	-	-	-
Итого	11 124	-	-

4.12. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса)

В отчетном году оценочные обязательства состоят из суммы резерва по отпускам - 2 229 тыс. руб.

4.13. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса)

Прочие обязательства состоят из НДС с непредъявленной к оплате начисленной выручки - 78 201 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.01. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности в отчетном периоде – 679 374 тыс. руб.

5.02. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты по видам деятельности отражены в таблице 5.2.1.

Таблица 5.2.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Затраты на поддержание хозяйственной деятельности	424 414	1 069
Итого	**424 414**	**1 069**

Расшифровка затрат по элементам приведена ниже (Таблица 5.2.2.):

Таблица 5.2.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1.Материальные затраты (в т.ч. материалы, вода, газ, электроэнергия)	82 698	-
2. Расходы на оплату труда	23 022	-
3.Отчисления на социальные нужды (в т.ч. страховые взносы, добровольное медицинское страхование)	4 720	-
4. Амортизация	38	-
5.Услуги спецтехники	20 641	-
6. Субподрядные работы	275 349	-
7. Прочие затраты	8 818	-
8. Косвенные расходы	**9 128**	**1 069**

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
в том числе:		
Аренда офиса	743	716
Програмное обеспечение 1с		135
Услуги регистратора ВТБ	97	35
Услуги ЭЦП контур экстерн	24	28
Услуги на управление	135	155
Амортизация	11	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	
Лицензия МЧС	140	
Оплата труда	749	
Услуги обучения	120	
Резерв ежегодных отпусков	81	
Списание материалов	576	
СРО расходы	6 260	
Страховые взносы	188	
Услуги Интерфакс размещение в ЕФРСФДЮЛ	3	
Итого	**9 128**	**1 069**

5.03. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1.):

Таблица 5.3.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1.Прочие доходы	-	-
2.Прибыль прошлых лет	-	-
3.Курсовая разница	-	-
4Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	-
5.Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	-	-
5.1. возврат страховой премии	-	-
5.2. возмещение ущерба	-	-
5.3. штрафы	-	-
5.4. доходы от инвентаризации	-	-
5.5. прочие доходы	-	-
6.Резервы по сомнительным долгам	-	-
7.Резервы по отпускам	-	-
8.Списание кредиторской задолженности	-	-
9.МПЗ от ликвидации ОС	-	-
10.Курсовые разницы при выплате дивидендов	-	-
11.Расчеты по претензиям	-	-
12.Реализация прав требования долга	-	-
Итого	-	-

Состав прочих расходов приведен ниже (Таблица 5.3.2.):

Таблица 5.3.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к уплате	**149**	-
Проценты к уплате	149	-
Прочие расходы	**29**	
Расходы на услуги банков	28	2
Госпошлина	-	35
Пени по условиям договоров	1	-
Итого	**178**	**37**

5.04. Расходы по налогу на прибыль

Составляющие налога на прибыль в отчетном году приведены ниже (Таблица 5.4.1.):

Таблица 5.4.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога, %	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
1. Бухгалтерская прибыль (в т.ч штраф, пени, отраженные на финансовом результате)	**254 782**	20	**50 956**	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
2. Налогооблагаемые временные разницы (п. 2.1 - п. 2.2 - п. 2.3)	**391 493**	20	**78 299**	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
2.1. Возникли разницы	391 533	20	78 307	созданы отложенные налоговые обязательства
2.2. Погашены разницы	40	20	8	погашены отложенные налоговые обязательства
2.3. Списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
3. Вычитаемые временные разницы (п. 3.1 - п. 3.2 - п. 3.3)	**136 832**	20	**27 367**	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
3.1. Возникли разницы	136 832	20	27 367	созданы отложенные налоговые активы
3.2. Погашены разницы	-	-	-	погашены отложенные налоговые активы
3.3. Списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам
4. Постоянные налогооблагаемые разницы				Постоянное налоговое обязательство

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога, %	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
5. Постоянные вычитаемые разницы	-	-	-	Постоянный налоговый актив
6. Налоговая база по налоговой декларации (п.1 - п.2 + п.3 + п.4 - п.5)	**121**	**20**	**24**	**Текущий налог**

Налогооблагаемые и вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, приведены ниже (Таблица 5.4.2.):

Таблица 5.4.2.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-
в том числе:	-
Возникновение:	-
Амортизация	-
Вознаграждения работникам	-
Госпошлина	-
Обслуживание инфраструктуры (лифты, эскалаторы, газопровод)	-
Резерв по сомнительным долгам	-
Расходы прошлых лет	-
Налог на землю	-
Списание дебиторской задолженности	-
Страховые взносы с прочих выплат	-
Ликвидация незавершенного строительства	-
Материальные затраты	-
Затраты по НДС	-
Затраты по воде	-
Услуги банка (сопутствующие расходы по выплате дивидендов)	-
Курсовые разницы (м/у курсом покупки и курсом ЦБ РФ)	-
Прочие расходы	-
Уборка территории и освещение	-
Штрафы	-
Электроэнергия, водоснабжение	-
Экология	-
Погашение (сторно)	-
Резерв по сомнительным долгам	-
2. Постоянные вычитаемые разницы, всего	-
в том числе:	-
Резерв по сомнительным долгам	-
3. Временные налогооблагаемые разницы, всего	**391 493**
в том числе:	-
Возникновение:	391 533
Разница учета показателей выручки от строительно-монтажных работ для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	391 005
Разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	528

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
Погашение:	**40**
Разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	40
4. Временные вычитаемые разницы, всего:	**136 832**
в том числе:	-
Возникновение:	136 832
Восстановление резервов по сомнительным долгам	-
Разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в сумме резервов на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	2 229
НЗП при строительно-монтажных работах для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	134 603
Убыток прошлых лет	-
Разница в сумме страхования имущества добровольного (Расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в сумме страхования опасно производственных объектов (Расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в сумме страхования ОСАГО (Расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в сумме страхования КАСКО (Расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в сумме курсовой разницы для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашение:	-
Списание резервов по сомнительным долгам	-
Погашена разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме резерва на оплату отпусков (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашено излишне начисленное оценочное обязательство	-
Погашена разница в сумме отрицательной курсовой разницы для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме добровольного медицинского страхования (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме программного продукта: касперский , контур экстерн, госпортал и др. (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме страхования имущества (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
Погашена разница в сумме опасных прозводственных объектов (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме страхования ОСАГО (расходы будущих периодов для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме страхования КАСКО (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-

5.05. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 203 826 тыс. руб. (в предыдущем году (885) тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток) Общества определена как прибыль до налогообложения минус расходы по налогу на прибыль, которые рассчитываются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

5.06. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) (статья 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год в размере, предложенном руководством Общества на рассмотрение Совету акционеров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Таблица 5.6.1.

Месяц	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Кол-во акций за период (шт.)
на 01.01.2021	50 000	50 000
Изменение за период	-	-
на 31.12.2021	-	-
Итого:	50 000	50 000
Итого средневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес.	50 000	50 000

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Таблица 5.6.2.

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	203 826	-

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 000	-
3. Базовая прибыль на акцию, тыс. руб./акцию	4,07652	-

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общее сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило 708 (семьсот восемь) тыс. руб., из которых:

- сальдо денежных потоков, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили 2 052 тыс. руб.;
- сальдо денежных потоков, связанных инвестиционными операциями Общества составило (871) тыс. руб.;
- сальдо денежных потоков, связанных с финансовыми операциями Общества – (473) тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в отчетном году потоки показаны свернуто:

1. НДС, оплаченный в бюджет и поставщикам, а так же НДС, полученный от покупателей отражен свернуто.

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили (Таблица 6.1.1.):

Таблица 6.1.1.

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестицион-ных операций	от финансовых операций
Налог на прибыль	37	37	-	-
Налог на добавленную стоимость от покупателей (свернуто)	107 973	107 973	-	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам (свернуто)	101 102	101 090	-	12
Налог на добавленную стоимость, уплаченный в бюджет (свернуто)	1 545	1 545	-	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 218	2 218	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
Налог на прибыль с доходов иностранных организаций	-	-	-	-

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестицион-ных операций	от финансовых операций
Прочие налоги (НДФЛ)	3 048	3 048	-	-
Налоговые санкции	-	-	-	-
Госпошлины, экологические сборы	93	93	-	-
Штрафы	-	-	-	-
Итого	216 016	216 004	-	12

7. Связанные стороны

В пояснительной записке Общество раскрывает наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

1. Физические лица, которые могут влиять на ее деятельность – Махмудов Рагим Фикрет Оглы.
2. АО контролируется акционерами:

- Караджа Селчук, которому принадлежат 40 % обыкновенных акций,

- Гюлсерен Синан Аталай, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций,

- Баджаксыз Турхан Сердар, которому принадлежат 40 % обыкновенных акций.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Таблица 7.1.1.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	На 31.12.2021 тыс. руб.
1.Дебиторская задолженность			
ООО «ЛМП»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Оказание услуг по проектным работам	495
ООО УК "ЛМ"	Управляющая компания	Оказание услуг по управлению АО «ЛМС»	60
ООО «ЛМС»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Субподрядные работы	54 920
АО «ЛМТ»	Участие в составе акционеров одних и тех же лиц	Поставка материалов и оборудования	37 656
		Оказание услуг по аренде	37 020
		ИТОГО	**130 151**
2.Кредиторская задолженность			
Махмудов Рагим Фикрет оглы	Генеральный директор ООО УК «ЛМ» Управляющей компании АО «ЛМС»	Займы полученные	1 402

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	На 31.12.2021 тыс. руб.
ООО «ЛМС»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Подрядные работы, выполненные заказчику	266 595
		Субподрядные работы	17 803
АО «ЛМТ»	Участие в составе акционеров одних и тех же лиц	Оказание услуг по аренде	4 045
		ИТОГО	**289 845**

Таблица 7.1.2.

Наименование связанной стороны	Тип цен	Вид операций	Размер за 2021г. без НДС, тыс. руб.
Расходные операции			
ООО «ЛМП»	Договорные	Аванс	495
ООО УК "ЛМ"	Договорные	Затраты	135
ООО «ЛМС»	Договорные	Затраты	273 788
АО «ЛМТ»	Договорные	Затраты	12 033
		ИТОГО	**286 451**
Доходные операции			
ООО «ЛМС»	Договорные	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	372 283
		Аванс	226 325
Махмудов Рагим Фикрет оглы		Займы полученные	516
		ИТОГО	**599 124**

8.Обеспечения обязательств и платежей

В Обществе имеются обеспечения обязательств и платежей:

- в виде гарантийных удержаний перед заказчиками – 17 302;
- в виде гарантийных удержаний у подрядчиков – 16 483.

9.Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетном году не представляется.

10.Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11.Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

12.Условные факты хозяйственной деятельности

1. Лицензии:

Общество является членом СРО:

- в Ассоциации организаций и специалистов в сфере архитектурно-строительного проектирования «Столица-Проект», саморегулируемая организация (Ассоциация «Столица-Проект» СРО) с 13 июля 2021г.;

- в Ассоциации содействия развитию строительного комплекса и свободного предпринимательства в сфере строительства «Столица», саморегулируемая организация строителей (Ассоциация «Столица» СРОС) с 13 июля 2021г.;

- в Главном управлении МЧС России по г. Москве лицензия (реестровый № 77-06-2021-003287) на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

2. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

В прошедшем 2021 году экономическая ситуация в РФ нестабильная, перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Начало специальной военной операции на Украине в феврале 2022 года повлекло введение против РФ санкций, что также отражается на внутренних и международных экономических показателях. Компания считает данные события и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Вместе с тем, Компания планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2022 году.

3. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления

соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4. Судебные разбирательства:

В Обществе не велись судебные разбирательства.

5. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

6. Страхование:

Обществом заключены договора страхования:

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 1996786545 от 28.06.2021 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 1996779711 от 28.06.2021 (страхование СРО).

13.События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили, либо:

1. Дивиденды:

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества (ожидаемая дата утверждения 31.05.2022). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за соответствующий год.

2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств у Общества после отчетной даты не ожидается.

В качестве финансовых вложений выдавались процентные займы ООО «ЛМА»:

-№LMA-UM5-1519 от 24.01.2022 в размере 75 000 000,00 руб. (семьдесят пять миллионов) руб., ставка – 8%;

-№LMA-UM5-1529 от 09.02.2022 в размере 75 000 000,00 руб. (семьдесят пять миллионов) руб., ставка - 8%.

3. Увольнение персонала:

В рамках программы оптимизации численности персонала, в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности сотрудники не увольнялись.

4. Введение в действие новых законодательных и нормативных актов:

В период с 01 января 2022г. до даты подписания отчетности стали применяться ФСБУ6/2020, ФСБУ25/2018.

5. Привлечение заемных средств:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности кредиты и займы Обществом привлечены не были.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год изменений не было.

6. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом собственные акции не реализовывались.

7. Прочие события

Отсутствовали.

Генеральный директор ООО УК «ЛМ» _____ Махмудов Р.Ф.о.

Управляющей компании АО «ЛМС»

Главный бухгалтер _____ Махмудов Р.Ф.о.

Дата: 29.03.2022

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Махмудов Рагим Фикрет Оглы
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	887	-	-	(48)	-	-	887	(48)
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	-	-	755	-	-	(38)	-	-	755	(38)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	-	-	132	-	-	(10)	-	-	132	(10)
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	-	-	-

Руководитель _____ Махмудов Рагим Фикрет Оглы
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Махмудов Ратим Фикрет Оглы
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	521 402	(498 560)	-	-	X	22 842	-	22 842
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	106 116	(83 274)	-	-	1 519	22 842	-	22 842
	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.	-	-	-	415 286	(415 286)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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	
					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	-	-
Краткосрсчная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	157 297	-	-	-	-	-	-	-	157 297	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	139 847	-	-	-	-	-	-	-	139 847	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	17 450	-	-	-	-	-	-	-	17 450	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	157 297	-	-	-	-	X	-	-	157 297	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	1 022	7 004	-	(6 623)	-	-	-	-	1 402
	5573	за 2020г.	-	1 022	-	-	-	-	-	-	1 022
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	177	315 552	149	(425)	-	-	-	-	315 453
	5580	за 2020г.	-	177	-	-	-	-	-	-	177
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	177	19 240	-	(177)	-	-	-	-	19 240
	5581	за 2020г.	-	177	-	-	-	-	-	-	177
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	265 915	-	-	-	-	-	-	265 915
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	13 815	-	-	-	-	-	-	13 815
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	99	149	(248)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	16 483	-	-	-	-	-	-	16 483
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	177	315 552	149	(425)	-	X	-	-	315 453
	5570	за 2020г.	-	177	-	-	-	X	-	-	177

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	-	-	-

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	83 274	-
Расходы на оплату труда	5620	25 569	-
Отчисления на социальные нужды	5630	5 340	-
Амортизация	5640	48	-
Прочие затраты	5650	310 183	1 069
Итого по элементам	5660	424 414	1 069
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	424 414	1 069

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

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	-	2 229	-	-	2 229
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	-	2 229	-	-	2 229

Руководитель _____ Махмудов Рагим Фикрет Оглы
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	16 483	-	-
в том числе: Гарантийные удержания	5801	16 483	-	-
Выданные - всего	5810	17 302	-	-
в том числе: Гарантийные удержания	5811	17 302	-	-

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Махмудов Рагим Фикрет Оглы
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.