

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "КМБ Групп" за 2021 г (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
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

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	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

(подпись)

Чагаев Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	30 158	(7 348)	685	-	-	4 883	-	-	-	8 128	(2 466)
	5210	за 2020г.	30 128	(6 121)	548	-	-	(1 227)	-	-	-	30 158	(7 348)
в том числе:													
Здания	5201	за 2021г.	27 191	(6 084)	-	-	-	5 128	-	-	-	5 024	(956)
	5211	за 2020г.	27 191	(5 178)	-	-	-	(906)	-	-	-	27 191	(6 084)
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	603	(305)	-	-	-	(73)	-	-	-	603	(379)
	5212	за 2020г.	603	(232)	-	-	-	(73)	-	-	-	603	(305)
Земельные участки	5203	за 2021г.	548	-	600	-	-	-	-	-	-	600	-
	5213	за 2020г.	518	-	548	(518)	-	-	-	-	-	548	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	337	(229)	-	-	-	(51)	-	-	-	337	(280)
	5214	за 2020г.	337	(172)	-	-	-	(58)	-	-	-	337	(229)
Оборудование	5205	за 2021г.	1 793	(944)	85	-	-	(121)	-	-	-	1 793	(851)
	5215	за 2020г.	1 793	(706)	-	-	-	(239)	-	-	-	1 793	(944)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	73 844	(22 317)	1 667	-	-	(8 718)	-	-	-	97 679	(31 003)
	5230	за 2020г.	73 844	(19 701)	-	-	-	(2 616)	-	-	-	73 844	(22 317)
в том числе:													
Оборудование	5221	за 2021г.	1 212	(345)	-	-	-	(74)	-	-	-	874	(227)
	5231	за 2020г.	1 212	(211)	-	-	-	(134)	-	-	-	1 212	(345)
Другие виды ОС	5222	за 2021г.	287	(278)	-	-	-	(68)	-	-	-	584	(507)
	5232	за 2020г.	287	(264)	-	-	-	(14)	-	-	-	287	(278)
Здания	5223	за 2021г.	72 385	(21 694)	1 667	-	-	(8 576)	-	-	-	96 220	(30 270)
	5233	за 2020г.	72 385	(19 226)	-	-	-	(2 468)	-	-	-	72 385	(21 694)

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.	7 373	12 386	(55)	(2 352)	17 352
	5250	за 2020г.	93	7 828	-	(548)	7 373
в том числе:							
Земельный участок 7б	5241	за 2021г.	1	94	-	(95)	-
	5251	за 2020г.	-	1	-	-	1
Земельный участок 7	5242	за 2021г.	7	498	-	(505)	-
	5252	за 2020г.	-	7	-	-	7
Земельный участок 15,0017 га	5243	за 2021г.	-	30	-	-	30
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Здание вставка между зданием литер А, А1 и зданием В, В1, входная группа здания литер А, А1	5244	за 2021г.	55	-	(55)	-	-
	5254	за 2020г.	55	-	-	-	55
ОПС и система оповещения при пожаре в помещениях административного здания	5245	за 2021г.	30	-	-	(30)	-
	5255	за 2020г.	30	-	-	-	30
Каток ледовый	5246	за 2021г.	7 280	9 965	-	-	17 245
	5256	за 2020г.	-	7 280	-	-	7 280
Пристрой к зданию литер Е (реконструкция)	5247	за 2021г.	-	1 744	-	(1 667)	76
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Модификация (расширение) системы видеонаблюдения	5248	за 2021г.	-	16	-	(16)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Процессор CPU Intel Core i7-4790	5249	за 2021г.	-	30	-	(30)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Память DIMM DDR3		за 2021г.	-	10	-	(10)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Объединенный земельный участок (Земельный участок в 29м на с/з от адм.зд. и Березовский тракт 7)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	8	540	-	(548)	-

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	85	-
в том числе:			
Система автоматической пожарной сигнализации, литер А	5261	30	-
Система видеонаблюдения на базе сервера СЦВ "Линия"	5262	55	-
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	97 679	73 844	73 844
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	100
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Чагаев Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

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

(подпись)

11 февраля 2022 г.

Чагаев Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

(подпись)

Чагаев Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	7 354	-	63 310	-	(64 871)	-	-	-	-	-	5 793	-
	5530	за 2020г.	6 396	-	43 040	-	(42 082)	-	-	-	-	-	7 354	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	3 819	-	40 955	-	(41 491)	-	-	-	-	-	3 283	-
	5531	за 2020г.	4 671	-	40 486	-	(41 338)	-	-	-	-	-	3 819	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 471	-	21 057	-	(23 359)	-	-	-	-	-	169	-
	5532	за 2020г.	410	-	2 471	-	(410)	-	-	-	-	-	2 471	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 064	-	1 298	-	(21)	-	-	-	-	-	2 341	-
	5533	за 2020г.	1 315	-	83	-	(334)	-	-	-	-	-	1 064	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	7 354	-	63 310	-	(64 871)	-	-	X	-	-	5 793	-
	5520	за 2020г.	6 396	-	43 040	-	(42 082)	-	-	X	-	-	7 354	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	125	-	-	(125)	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	125	-	-	-	-	-	-	125
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	125	-	-	(125)	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	125	-	-	-	-	-	-	125
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 813	45 662	3	(45 450)	-	-	-	-	2 028
	5580	за 2020г.	5 717	26 622	32	(30 558)	-	-	-	-	1 813
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 003	44 857	-	(45 223)	-	-	-	-	637
	5581	за 2020г.	1 373	26 277	-	(26 647)	-	-	-	-	1 003
авансы полученные	5562	за 2021г.	16	628	-	(1)	-	-	-	-	643
	5582	за 2020г.	112	16	-	(112)	-	-	-	-	16
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	794	177	3	(226)	-	-	-	-	748
	5583	за 2020г.	491	329	(3)	(23)	-	-	-	-	794
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	3 741	-	35	(3 776)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 938	45 662	3	(45 575)	-	X	-	-	2 028
	5570	за 2020г.	5 717	26 747	32	(30 558)	-	X	-	-	1 938

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

(подпись)

Чагаев Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 871	2 030
Расходы на оплату труда	5620	2 030	2 161
Отчисления на социальные нужды	5630	606	559
Амортизация	5640	3 835	3 834
Прочие затраты	5650	17 602	14 601
Итого по элементам	5660	30 944	23 185
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	30 944	23 185

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



Руководитель

(подпись)

Чагаев Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 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	240	154	(79)	(315)	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Чагаев Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 февраля 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	(125)	(125)	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

11 февраля 2022 г.

Чагаев Владимир
Николаевич

(расшифровка подписи)

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 _____
 (подпись)

Чагаев Владимир
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «КМБ Групп»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КМБ Групп» (ООО «КМБ Групп»).
Юридический и фактический адрес: 623700, Свердловская обл., Березовский г.,
Березовский тракт, дом № 7

ОГРН: 1146678014790

ИНН: 6678049702

КПП: 667801001

ООО «КМБ Групп» создано путем реорганизации в форме преобразования «30»
Октября 2014 года. Предшественник - ЗАО «КМБ Групп»

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Рег. орган: Межрайонная Инспекция Федеральной Налоговой Службы №24 по
Свердловской области (6678)

Свидетельство 66 № 007543442

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ
правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О
бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не
возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 5 человек.

Основной вид деятельности Общества: аренда и управление собственным или
арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом
налогообложения «Доходы».

Единоличный исполнительный орган – директор: Чагаев Владимир Николаевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб.
Оплачен полностью.

Учредители - физические лица, граждане РФ:

Чагаев В.Н. – доля 83,8%

Максименко А.В. – доля 8,1%

Беленев А.С. – доля 8,1%

2. Связанные стороны

1) Чагаев Владимир Николаевич — участник с долей 83,8 %, относится к основному управленческому персоналу (директор).

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового контракта.

За 2021 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала (директора), составила 738 тыс.руб., с учетом отпускных выплат, включая отчисления в социальные фонды.

Вознаграждений к выплате в 2022 г. по результатам 2021 г. не планируется.

2) ООО «ХайТексЛаб», основным участником которого является директор и основной участник ООО «КМБ Групп» Чагаев В.Н.

В отчетном периоде ООО «ХайТексЛаб» и ООО «КМБ Групп» договорились о продлении на неопределенный срок действовавшего по состоянию на начало года договора аренды нежилых помещений (производственные, складские и офисные помещения) от 08.02.2016 г.

Цель продления договора – извлечение прибыли обеими сторонами сделки.

Расчеты по договору ведутся в безналичной форме.

Задолженность ООО «ХайТексЛаб» перед ООО «КМБ Групп» по состоянию на 31.12.2020 г. равна 556 тыс руб. В течение 2021 года ООО «ХайТексЛаб» получено от ООО «КМБ Групп» услуг аренды на сумму 6 666,4 тыс. руб., оплачено услуг аренды на сумму 7 222 тыс руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «ХайТексЛаб» перед ООО «КМБ Групп» по договору аренды отсутствует.

17.06.2019 г. между ООО «ХайТексЛаб» и ООО «КМБ Групп» был заключен договор купли-продажи оборудования на сумму 1 700 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность ООО «ХайТексЛаб» перед ООО «КМБ Групп» составила — 1 700 тыс.руб.

На дату подписания отчетности задолженность погашена в полном объеме.

Расчеты по всем договорам ведутся в безналичной форме.

4. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «КМБ Групп» утверждена приказом директора 25.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса, включая составление отчетности;
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса, включая составление отчетности;
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «КМБ Групп».

ООО «КМБ Групп» - микропредприятие, применяющее упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», пользуется правом на ведение упрощённого бухгалтерского учёта.

ФСБУ 5/2019 не применяется на основании п.2 стандарта - все запасы списываются на расходы в периоде приобретения.

ООО «КМБ Групп» начисляется резерв предстоящих расходов на выплату отпускных. Сумма отчислений в резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

Общество не формирует оценочные обязательства на гарантийный ремонт, гарантийное обслуживание.

Применяется линейный метод амортизации.

Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы отчетного периода, в размере фактических затрат.

Ошибка признается существенной, если ее величина составляет более 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5.Основные показатели деятельности за 2021 год.

В отчетном периоде ООО «КМБ Групп» выручка от **основного вида деятельности – сдачи имущества в аренду**, составила 40 909,3 тыс. руб., затраты - 30 943,8 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 год составили 314,8 тыс. руб. (неиспользованное финансовое обязательство по отпускам по результатам инвентаризации).

Прочие расходы за 2021 год составили 297,7 тыс. руб., в том числе:

243,4 тыс.руб – исправительные записи по операциям прошлых лет;

35,1 тыс.руб. - услуги кредитных организаций;

18,4 тыс.руб. - расходы, связанные со сдачей имущества в аренду.

0,8 тыс.руб. – штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам.

Сумма налога при применении УСН с объектом налогообложения «доходы» составила 2 061 тыс. руб.

Финансовый результат деятельности 2021 года – 7 921 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 год повлияли:

- списанная на финансовый результат стоимость вложений во внеоборотные активы в размере 55 тыс. руб., в связи с отказом от дальнейших инвестиций в объект,
- доначисление налога при применении УСН с объектом налогообложения «доходы» за 2020 год.

6.Расшифровка отдельных статей баланса Наличие и движение основных средств.

В 2021 году земельный участок, находящийся в собственности ООО «КМБ Групп» были разделен на два, для целей их предполагаемого использования.

В отчетном периоде ООО «КМБ Групп» исправлена учетная информация объекта «Здание нежилое», инвентарный №13 – основное средство отнесено к доходным вложениям.

Силами подрядных организаций Общество продолжило строительство сооружения для занятий спортом и отдыха «Каток ледовый», для последующей сдачи в аренду.

Дебиторская и кредиторская задолженности

В составе дебиторской и кредиторской задолженности - текущая задолженность по действующим договорам аренды и поставки.

Задолженность определена исходя из цен, установленных договорами.

На конец года по результатам инвентаризации в составе дебиторской и кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует.

6. Прочая информация

Объявленная пандемией новая коронавирусная инфекция (2019-nCoV) существенного влияния на деловую активность предприятия не оказала.

7. События после отчетной даты

Обязательные с 2022 года ФСБУ применяются ООО «КМБ Групп» в упрощенном порядке.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности каких-либо событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не происходило.

8. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость чистых активов ООО «КМБ Групп» составила положительную величину 97 768 тыс. руб. (на 31.12.2020 и 31.12.2019 – 89 911 тыс. руб. и 81 643 тыс. руб., соответственно).

По мнению руководства, ООО «КМБ Групп» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Директор

Главный бухгалтер



Чагаев В.Н.

Крылосова Н.Ю.