

**ООО «Новый Век»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за год,  
закончившийся 31 декабря 2021 года**

## 1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «Новый век» (далее «Общество») было образовано 20 декабря 2006 года. Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство о регистрации серия 77 № 008891688.

Место нахождения: 119633, г. Москва, ул. Новоорловская, дом № 5Б  
Почтовый адрес: 123458, г. Москва, ул. Твардовского, д. 8, корп. 1

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Общество не имеет зарегистрированных филиалов.

Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов является:

- Samsay Enterprises Limited доля участия (%) – 100%.

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Генеральным директором Общества являлась Гончарова Наталья Акимовна, назначенная на должность согласно решения участника от 12.12.2018 № 8/18.

Основным видом деятельности Общества является предоставление в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 человек на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов соответственно.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

## 2. Организация бухгалтерского учета

### 2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.2. КОРП и ЗУП.

### 2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 98 803 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом стоимость чистых активов уменьшилась на 1 628 тыс. руб. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 составила 100 431 тыс. руб. и 101 689 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 года.

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует положениям статьи 30 Федерального закона об Обществах с ограниченной ответственностью от 08.02.1998г. № 14-ФЗ.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности, что в будущем должно положительно повлиять на рост стоимости чистых активов.

### **2.3. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.4. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств и доходных вложений в материальные ценности проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

## **3. Основные принципы учетной политики**

### **3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31.12.2021, 31.12.2019 и 31.12.2018 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

### **3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость. Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, связанные с операционной текущей деятельностью, подлежат отражению по строке 1231 «авансы оплаченные» за вычетом НДС, если таковое применимо; суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам за товары, услуги и работы, относящиеся к внеоборотным активам, подлежат отражению по строкам 1154 «авансы оплаченные» и 1164 «авансы оплаченные» соответственно в части основных средств и доходных вложений в материальные ценности. НДС по оплаченным авансам в части операционной деятельности и деятельности по созданию внеоборотных активов подлежит отражению по строкам: 1222 «НДС по авансам оплаченным по операционной деятельности» и 1223 «НДС по авансам оплаченным по строительству инвестиционных активов» соответственно.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

### **3.3. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности**

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»), включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов («МПЗ») учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Основные средства, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учет площади и оборудования, входящего в состав здания, предоставленного организацией за плату в аренду ведется в аналитике: актив, наименование арендатора, объем (размер) занимаемой площади. При отражении передачи в аренду части (в разрезе контрагентов – арендаторов) применяется принцип определения доли в пропорции относительно общей сдаваемой в аренду площади.

Если имущество было принято к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства и впоследствии было передано другой организации за плату во временное пользование с целью получения дохода, то организация осуществляет перевод указанного имущества в состав строки «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие). По объектам жилищного фонда, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

По основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года, нормы амортизации определяются в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072; по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД

амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	20	100
Сооружения и передаточные устройства	5	33
Машины и оборудование	3	15
Прочие основные средства	2	10

Общество не производит переоценку объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01, П.43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые по технологическим требованиям.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Авансы, оплаченные в счет строительства основных средств, предназначенных для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1152 «капитальные вложения и материалы для строительства» в случае, если основное средство предполагается к использованию для собственных нужд или в составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1162 «капитальные вложения и материалы для строительства», если в дальнейшем актив предполагается для сдачи в аренду.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

#### 3.4. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость устанавливается исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений; Аналогично учитывается выбытие вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

### **3.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по

которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

### **3.6. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

### **3.7. Учет доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **3.8. Учет расходов**

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, по амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности;
- расходы на обслуживание;
- налог на имущество;
- земельный налог;
- иные расходы.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

### **3.9. Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000,00 рублей.

Инженерные сети и системы, инженерное и прочее оборудование, входящие в состав здания признаются инвестиционным активом не зависимо от длительности изготовления и стоимости. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

### **3.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) под обесценение финансовых вложений;
- (ii) по сомнительным долгам;
- (iii) под снижение стоимости материальных ценностей;
- (iv) по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

**Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги** создается на конец месяца на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

**Резерв по сомнительным долгам** образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы по сомнительным долгам создаются ежеквартально. В связи с непризнанием сумм резервов в налоговом учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются временные разницы. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Результаты выявленных на конец отчетного периода неплатежеспособных дебиторов и сумм дебиторской задолженности оформляются в инвентаризационной ведомости. Начисление сумм резервов отражается на основании Приказа руководителя компании.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного

резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
  - (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
  - (б) исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- на гарантийное обслуживание;
- по заведомо убыточным договорам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Увеличение суммы оценочного обязательства сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты признается прочим расходом Общества.

### **3.11. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются по строке «Запасы» бухгалтерского баланса соответствующего актива.

### **3.12. Учет прочих внеоборотных активов**

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

### **3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

#### **4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок**

##### **4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также 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 этот отчетный период.

##### **4.2. Корректировка сравнительных показателей**

В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

##### **4.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства**

Согласно приказу Министерства Финансов России от 15.11.2019 года №180н начиная с отчетности за 2021 год вступает в силу ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ". Введение данного ФСБУ существенно не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды.

С 01 января 2022 года вступают в действие следующие федеральные стандарты: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В настоящее время руководством проводится обсуждение ожидаемого влияния первоначального применения данных стандартов на финансовую отчетность Общества.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения» досрочно. (Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно. (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

## 5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов отсутствуют.

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Итого	-	-	-

Доходные вложения в материальные ценности на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
здания, сданные в аренду	57 376	62 354	65 792
капитальные вложения и материалы для строительства			
целевое финансирование			
авансы оплаченные			1 333
право аренды участка			
Итого	57 376	62 354	67 125

Движение первоначальной стоимости по основным группам доходных вложений в материальные ценности за 2021 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	82			82
Здания	86 292			86 292
Офисное оборудование	274			274
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 014			13 014
Итого	99 662			99 662

Движение первоначальной стоимости по основным группам доходных вложений в материальные ценности за 2020 год представлено следующим образом:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	82			82
Здания	84 765	1 527		86 292
Офисное оборудование	274			274
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 014			13 014
<b>Итого</b>	<b>98 135</b>	<b>1 527</b>		<b>99 662</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам используемых доходных вложений в материальные ценности на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Сумма начисленной амортизации</b>			
Здания	32 588	28 902	25 299
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 342	8 050	6 748
Офисное оборудование	274	274	214
Производственный и хозяйственный инвентарь	82	82	82
<b>Итого</b>	<b>42 286</b>	<b>37 308</b>	<b>32 343</b>

Сумма начисленной амортизации по группам Основных средств за 2021 и 2020 года составила:

Наименование показателя	31 декабря	31 декабря
	2021 года	2020 года
<b>Сумма начисленной амортизации</b>		
Здания	3 686	3 603
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 292	1 302
Офисное оборудование		60
Производственный и хозяйственный инвентарь		
<b>Итого</b>	<b>4 978</b>	<b>4 965</b>

### **Земельные участки в аренде**

В соответствии с Договором аренды земельного участка Договор №М-07-048140-001 от 07.12.2015 общество является арендатором земельного участка и приняло на забалансовый счет 001 объект – земельный участок, расположенный по адресу г. Москва, ул. Новоорловская, д.5Б, кадастровый номер 77:07:0015009:1008, общей площадью 1 600 кв. метра., кадастровая стоимость участка на 31 декабря 2021 года составила 40 184,1 тыс. руб., на 31 декабря 2020 и 2019 года составляет 36 391 тыс. руб.

Иных принятых в аренду основных средств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов общество не имеет.

### **Объекты в залоге**

По состоянию на 31.12.2021 в качестве обеспечения по договору последующей ипотеки № 9197-ИЗ от 05.04.2021 были использованы: здание общей площадью 633,4 кв. м, кадастровый номер 77:07:0015009:4946, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Новоорловская, д.5Б, а также право аренды земельного участка общей площадью 1 600 кв.м., кадастровый номер 77:07:0015009:1008. Залоговая стоимость здания установлена сторонами в размере 84 230,4 тыс. руб., залоговая стоимость права аренды установлена сторонами в размере 4 433,4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 г. в качестве обеспечения по договору ипотеки № 3823-И4 от 02.11.2017 были использованы: здание общей площадью 633,4 кв. м, кадастровый номер 77:07:0015009:4946, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Новоорловская, д.5Б, а также право аренды земельного участка общей площадью 1 600 кв.м., кадастровый номер 77:07:0015009:1008. Залоговая стоимость здания установлена сторонами в размере 46 841 тыс. руб., залоговая стоимость права аренды установлена сторонами в размере 11 710 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в качестве обеспечения по договору залога № 9197/ДЗ -5 от 16.04.2021 г. с ПАО «Сбербанк России» используются сооружения и оборудование по согласованной сторонами залоговой стоимости в размере 7 957,8 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 г в качестве обеспечения по договору залога № 3823/3-7 от 24.11.2017 г. с ПАО «Сбербанк России» используются сооружения и оборудование по согласованной сторонами залоговой стоимости в размере 13 944 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 в качестве обеспечения по договору последующей ипотеки № 9558-ИЗ от 31.03.2021 были использованы: здание общей площадью 633,4 кв. м, кадастровый номер 77:07:0015009:4946, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Новоорловская, д.5Б, а также право аренды земельного участка общей площадью 1 600 кв.м., кадастровый номер 77:07:0015009:1008. Залоговая стоимость здания установлена сторонами в размере 84 230,4 тыс. руб., залоговая стоимость права аренды установлена сторонами в размере 4 433,4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в качестве обеспечения по договору залога № 9558/ДЗ -5 от 16.04.2021 г. с ПАО «Сбербанк России» используются сооружения и оборудование по согласованной сторонами залоговой стоимости в размере 7 957,8 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. все имущество в составе доходных вложений в материальные ценности предоставляется организацией за плату во временное владение и пользование с целью получения доходов.

## **6. Запасы**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

Запасы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2020 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2020 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2019 года</u>
<b>Расходы будущих периодов</b>			
Право на заключение договора аренды земельного участка	3 029	3 108	3 161
Прочие			19
<b>Итого</b>	<u><u>3 029</u></u>	<u><u>3 108</u></u>	<u><u>3 180</u></u>

## 7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2020 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2020 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2019 года</u>
<b>Долгосрочные займы контрагентам:</b>			
ООО «Ротон»	6 363	6 363	6 363
ООО «Склад-Актив»	4 500	4 500	4 500
ООО «Складовка»			1 350
<b>Краткосрочные займы контрагентам:</b>			
ООО «Ротон»		-	-
ООО «Склад-Актив»		-	-
ООО «Складовка»		-	-
<b>Итого</b>	<u><u>10 863</u></u>	<u><u>10 863</u></u>	<u><u>12 213</u></u>

**Проценты к получению по предоставленным займам**, начисленные за 2021 и 2020 годы составили 796 тыс. руб. и 828 тыс. руб. соответственно и отражены в составе строки «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

## 8. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Расчет налога на прибыль за		2021	2020
	Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)	-1 931	-1 470
1	Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль	386	294
2	Постоянные налоговые обязательства: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-84	-82
	Итого	-84	-82
3	Увеличение/(уменьшение) налоговых активов: Доходные вложения в материальные ценности	-31	
	Убыток текущего периода	-121	-28
	Оценочные обязательства и резервы	-1	-3
	Итого	-153	-31
4	Уменьшение отложенных налоговых обязательств: Кредиторская задолженность	-16	-16
	Доходные вложения в материальные ценности	-134	-165
	Итого	-150	-181
5	Итого текущий налог на прибыль		

### Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя	На 31.12.2019 года	За 2020 год		На 31.12.2020 года	За 2021 год		На 31.12.2021 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Убыток текущего периода		105	105		193	72	121
Доходные вложения в материальные ценности					31		31
Расходы будущих периодов	9 795	44	15	9 824	13	13	9 824
Оценочные обязательства и резервы	5	7	4	8	7	6	9
Итого	9 800	156	124	9 832	244	91	9 985

### Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование	На 31.12.2019	За 2020 год	На 31.12.2020	За 2021 год	На 31.12.2021
--------------	---------------	-------------	---------------	-------------	---------------

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

показателя	года	Увеличение	Уменьшение	года	Увеличение	Уменьшение	года
Кредиторская задолженность	632		16	616	1	16	601
Доходные вложения в материальные ценности	2 001		165	1 836	-1	134	1 701
<b>Итого</b>	<b>2 633</b>		<b>181</b>	<b>2 452</b>		<b>150</b>	<b>2 302</b>

## 9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
авансы оплаченные	127	126	274
задолженность покупателей и заказчиков	16 781	14 129	9 207
расчеты с бюджетом	13	13	13
прочие дебиторы	127	270	181
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>			
Задолженность по процентам	4 866	4 070	3 730
<b>Итого</b>	<b>21 914</b>	<b>18 607</b>	<b>13 405</b>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

	Авансы выданные	Расчеты с покупателями по оказанным услугам
Баланс на 31 декабря 2018 года	3 342	-
Увеличение резервов		
Использование резервов	3 342	
Баланс на 31 декабря 2019 года	0	0

Увеличение резервов

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

Использование резервов	3 342	
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>		
Увеличение резервов		
Использование резервов	3 342	
<b>Баланс на 31 декабря 2021года</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>		

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

## **10. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2021 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2020 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2019 года</u>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
Текущие счета в банках	23	53	19
<b>Итого</b>	<b>23</b>	<b>53</b>	<b>19</b>

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же как и в предыдущих отчетных периодах.

## 11. Капитал

### 11.1 Уставный капитал

Структура участников на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	% владения		
	2020	2019	2018
Samsay Enterprises Limited	100%	100%	100%
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

### 11.2 Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов добавочный капитал общества составляет 215 237 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован в 2015 за счет дополнительных вкладов собственников, не увеличивающих уставный капитал.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

## 12. Заемные средства

Долгосрочные обязательства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Долгосрочные займы</b>				
ООО «Фолстэк»	Рубль	670	670	670
ООО «Склад-Актив»	Рубль	350	350	350
<b>Итого:</b>		<b>1 020</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>

Проценты, начисленные по долгосрочным договорам кредита и займа на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Долгосрочные займы</b>				
ООО «Фолстэк»	Рубль	341	292	243
ООО «Склад-Актив»	Рубль	165	139	114
<b>Итого:</b>		<b>506</b>	<b>431</b>	<b>357</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

Непогашенные долгосрочные займы на 31 декабря 2021 г.:

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма основного долга	Сумма процентов к уплате
ООО «Склад-Актив»	Рубль	01.10.2027	7,33	350	165
ООО «Фолстэк»	Рубль	01.10.2027	7,33	670	341
<b>Итого</b>				<b>1 020</b>	<b>506</b>

Непогашенные долгосрочные займы на 31 декабря 2020 г.:

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма основного долга	Сумма процентов к уплате
ООО «Склад-Актив»	Рубль	01.10.2027	7,33	350	139
ООО «Фолстэк»	Рубль	01.10.2027	7,33	670	292
<b>Итого</b>				<b>1 020</b>	<b>431</b>

Непогашенные долгосрочные займы на 31 декабря 2019 г.:

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма основного долга	Сумма процентов к уплате
ООО «Склад-Актив»	Рубль	01.10.2027	7,33	350	114
ООО «Фолстэк»	Рубль	01.10.2027	7,33	670	243
<b>Итого</b>				<b>1 020</b>	<b>357</b>

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Заемные средства	До 1 года	1 год-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	-	-	1 526	1 526
Кредиты	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	<b>1 526</b>	<b>1 526</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

В течение 2021 и 2020 годов по заемным средствам были начислены проценты и другие дополнительные расходы, в том числе но не ограничиваясь капитализированных затрат:

Год	Учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах	Капитализированные затраты по привлеченным займам	Всего начислены проценты и другие дополнительные расходы
2021	75	-	75
2020	75	-	75
<b>Итого</b>	<b>150</b>	<b>-</b>	<b>150</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов краткосрочные займы отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов ограничительным условием по всем действующим договорам займов является мораторий на досрочное гашение

### **13. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2021 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2020 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2019 года</u>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>			
задолженность поставщикам	74	31	1
расчеты с бюджетом	451	421	311
прочие кредиторы			4
<b>Итого</b>	<b><u>525</u></b>	<b><u>452</u></b>	<b><u>316</u></b>

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

## 14. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

### 14.1 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства со сроком исполнения менее и более 12 месяцев. Представлены следующим образом:

	Оценочное обязательство по оплате отпусков
остаток на 31.12.2019	27
увеличение	27
уменьшение	41
остаток на 31.12.2020	41
увеличение	46
уменьшение	42
остаток на 31.12.2021	45

### 14.2 Условные обязательства

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные обязательства в Обществе отсутствовали.

### 14.3 Условные активы

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные активы в Обществе отсутствовали.

## 15. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	2021	2020
Выручка		
Сдача в аренду имущества, находящегося в собственности	6 100	6 100
Итого	6 100	6 100

## 16. Себестоимость продаж и управленческие расходы

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2021 год представлена следующим образом:

статья затрат	сумма
Амортизация основных средств	4 978
Налог на имущество	826
Аренда земельных участков в федеральной и муниципальной собственности	546
Электрическая энергия	362
Тепловая энергия	269
ТО инженерного оборудования, систем безопасности, коммуникационных систем	262
Страхование от утраты помещений складского комплекса и оборудования находящегося в нем	132
Право заключения договора аренды федерального и муниципального имущества	79
Охрана труда, оценка условий труда, СОУТ, сопутствующие медикаменты и материалы	61
Отпуск воды, прием и транспортировка сточных вод	11
Материалы для ремонта и содержания складских комплексов, коммуникационных систем и оборудования	9
Плата за сброс загрязняющих веществ	2
<b>Итого</b>	<b>7 537</b>

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2020 год представлена следующим образом:

статья затрат	тыс. руб.
Амортизация основных средств	4 965
Налог на имущество	780
Аренда земельных участков в федеральной и муниципальной собственности	546
Электрическая энергия	291
ТО инженерного оборудования, систем безопасности, коммуникационных систем	270
Тепловая энергия	193
Право заключения договора аренды федерального и муниципального имущества	79
Страхование от утраты помещений складского комплекса и оборудования находящегося в нем	67
Материалы для ремонта и содержания складских комплексов, коммуникационных систем и оборудования	19
Содержание складского комплекса и инженерного оборудования	15
Отпуск воды, прием и транспортировка сточных вод	9
Плата за сброс загрязняющих веществ	1
<b>Итого</b>	<b>7 235</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

**Управленческие расходы** в разрезе элементов затрат за 2021 год представлены следующим образом:

<b>статья затрат</b>	<b>сумма</b>
Оплата труда АУП	485
Бухгалтерское сопровождение	200
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	145
Аудиторские услуги	115
Нотариальные услуги, юридические услуги в пределах норм	71
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ	49
Услуги перевода	41
Абонентское обслуживание ПО и поддержка баз данных, в тч Space Manager, интернет-ресурса и 1С	36
Страхование от утраты имущества и оборудования	15
Госпошлина за регистрацию сделок, прав собственности, залога	9
Нотариальные услуги, не принимаемые для целей НУ	6
<b>Итого</b>	<b>1 172</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

**Управленческие расходы** в разрезе элементов затрат за 2020 год представлены следующим образом:

показатель	тыс. руб.
Оплата труда АУП	356
Аудиторские услуги	340
Бухгалтерское сопровождение	200
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	107
Абонентское обслуживание ПО и поддержка баз данных, в тч Spase Manager, интернет-ресурса и 1С	28
Страховые взносы по НДС и ПЗ, начисленные на ФОТ	12
Нотариальные услуги, юридические услуги в пределах норм	5
Размещение обязательной к публикации информации в интернет-ресурсе и СМИ	2
Программное обеспечение	1
<b>Итого</b>	<b>1 051</b>

## 17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 год представлены следующим образом:

статья дохода	сумма
Проценты к получению по выданным займам	796
<b>Итого</b>	<b>796</b>

Прочие доходы за 2020 год представлены следующим образом:

показатель	тыс. руб.
Проценты к получению по выданным займам	828
<b>Итого</b>	<b>828</b>

Прочие расходы за 2021 год представлены следующим образом

показатель	тыс. руб.
<b>Строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2021 год:</b>	
<b>Проценты к получению по выданным займам</b>	<b>75</b>
<b>Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2021 год, в тч :</b>	<b>43</b>
Комиссия банка за РКО, банк-клиент, операций Паспортов сделки	38
Госпошлина за подачу искового заявления в суд	4
Административные штрафы и санкции, взимаемые гос.организациями	1

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

Прочие расходы за 2020 год представлены следующим образом

показатель	тыс. руб.
<b>Строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2020 год:</b>	
Проценты к получению по выданным займам	75
<b>Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2020 год, в тч :</b>	<b>38</b>
Комиссия банка за РКО, банк-клиент, операций Паспортов сделки	38

## 18. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются ее участники и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон.

Перечень связанных сторон:

связанная сторона	основание для признания стороны связанной (материнская, дочерняя или зависимая)
CORPORATION X FINANCE LIMITED	зависимая
QASI HOLDING & FINANCE S.A. (КАСИ ХОЛДИНГ ЭНД ФАЙНАНС С.А.)	зависимая
SAMSAY ENTERPRISES LIMITED (SAMSAY ENTERPRISES LTD)	материнская
SHINX WORLDWIDE LIMITED	зависимая
STRATEGY GLOBAL FINANCE CORP	зависимая
STRATEGY CAPITAL DIRECT INVESTMENTS LIMITED	зависимая
ООО "Фолстэк"	зависимая
ООО "Ротон"	зависимая
ООО «Складовка»	зависимая
Гончарова Наталья Акимовна	Управленческий персонал
ООО "Склад-Актив"	зависимая
ООО "Складовка Холдинг"	зависимая

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД

Операции со связанными сторонами в части оборота активов за 2021 представлены следующим образом:

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2020 года	Увеличение за 2021 год	Уменьшение за 2021 год	Сальдо на 31 декабря 2021 года
Ротон	предоставленные займы	6 363	0	0	6 363
Ротон	проценты по предоставленным займам	2 235	466	0	2 701
Склад-Актив	предоставленные займы	4 500	0	0	4 500
Склад-Актив	проценты по предоставленным займам	1 835	330	0	2 165
Складовка	аренда помещений	13 538	7 201	4 668	16 071
Фолстэк	аренда помещений	590	120	0	710
<b>Итого</b>		<b>29 061</b>	<b>8 117</b>	<b>4 668</b>	<b>32 510</b>

Операции со связанными сторонами в части оборота активов за 2020 представлены следующим образом:

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Увеличение за 2020 год	Уменьшение за 2020 год	Сальдо на 31 декабря 2020 года
Ротон	предоставленные займы	6 363	0	0	6 363
Ротон	проценты по предоставленным займам	1 768	467	0	2 235
Склад-Актив	предоставленные займы	4 500	0	0	4 500
Склад-Актив	проценты по предоставленным займам	1 505	330	0	1 835
Складовка	предоставленные займы	1 350	0	1 350	0
Складовка	проценты по предоставленным займам	457	32	489	0
Складовка	аренда помещений	8 737	7 199	2 398	13 538
Фолстэк	аренда помещений	470	120	0	590
<b>Итого</b>		<b>25 150</b>	<b>8 148</b>	<b>4 237</b>	<b>29 061</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОВЫЙ ВЕК» ЗА 2021 ГОД**

**Операции со связанными сторонами:** в части оборота обязательств за 2021 представлены следующим образом:

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2020 года	Увеличение за 2021 год	Уменьшение за 2021 год	Сальдо на 31 декабря 2021 года
Склад-Актив	полученные займы	350	0	0	350
Склад-Актив	проценты по полученным займам	139	26	0	165
Складовка	бухгалтерское сопровождение	0	240	180	60
Фолстэк	полученные займы	670	0	0	670
Фолстэк	проценты по полученным займам	292	49	0	341
<b>Итого</b>		<b>1 451</b>	<b>315</b>	<b>180</b>	<b>1 586</b>

**Операции со связанными сторонами в части оборота обязательств за 2020** представлены следующим образом:

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Увеличение за 2020 год	Уменьшение за 2020 год	Сальдо на 31 декабря 2020 года
Склад-Актив	полученные займы	350	0	0	350
Склад-Актив	проценты по полученным займам	114	25	0	139
Складовка	бухгалтерское сопровождение	0	240	240	0
Фолстэк	полученные займы	670	0	0	670
Фолстэк	проценты по полученным займам	243	49	0	292
<b>Итого</b>		<b>1 377</b>	<b>314</b>	<b>240</b>	<b>1 451</b>

**Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов входила Генеральный директор Гончарова Наталья Акимовна.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу с учетом НДФЛ, начисленных страховых взносов и резерва отпусков за 2021 и 2020 года представлена следующим образом:

период/ показатель	Вознаграждение	в том числе НДФЛ 13%	страховые взносы	резерв отпусков
2020	276	34	84	32
2021	267	33	81	19

## 19. Операции в иностранной валюте

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов операции в иностранной валюте не производились.

## 20. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2021 года представлены следующим образом:

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Сумма договора (в тыс. руб.)
ООО «Складовка»	ПАО Сбербанк России	Июль 2021	Июнь 2026	Руб.	700 000
<b>Итого</b>					<b>700 000</b>

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года представлены следующим образом:

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Сумма договора (в тыс. руб.)
ООО «Складовка»	ПАО Сбербанк России	Сентябрь 2017	Июль 2021	Руб.	600 000
<b>Итого</b>					<b>600 000</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма задолженности и поручительства составила 700 000 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года сумма задолженности и поручительства составила 556 200 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года сумма задолженности и поручительства составила 573 600 тыс. руб.,

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с выданными гарантиями и поручительствами, резервы на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 года по возможным обязательствам не создавались.

Информация о залогах раскрыта в разделе 6 настоящих пояснений.

## 21. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

## 22. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

В 2020 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса SARS-CoV-2, вызывающего инфекцию COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Доходы Общества в связи с указанными события существенно не изменились. Общество имеет достаточные финансовые ресурсы для того, чтобы справиться с данной непредвиденной ситуацией в среднесрочной перспективе. Компания имеет устойчивое финансовое положение с комфортным графиком погашения имеющейся задолженности. К тому же, как компания, реализующая все закупки и расчёты в рублях, мы более устойчивы к волатильности на валютных рынках, что особенно важно в текущих условиях.

По оценкам руководства, Обществу по результатам 2022 г. в целом удастся сохранить положительную динамику роста прибыли, в связи с чем Общество не рассматривает сложившуюся ситуацию как угрозу способности Общества осуществлять свою деятельность в течение 12 мес. после отчетной даты.

#### Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Существенно выросла ключевая ставка Банка России. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки. Указами Президента Российской Федерации установлены новые требования и ограничения по валютным и рублевым операциям. Правительством России предпринимаются меры поддержки различных отраслей экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «Новый век»  
« 25 » марта 2022 г.



Гончарова Н. А.