

**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

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	-	-	-

с.2

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

					Изменения за период
--	--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	138 126	(22 489)	68	(2 155)	1 440	(4 668)	-	-	-	136 039	(25 717)
	5210	за 2020г.	135 751	(17 594)	2 376	-	-	(4 896)	-	-	-	138 126	(22 489)
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	121 076	(15 225)	-	-	-	(3 067)	-	-	-	121 076	(18 292)
	5211	за 2020г.	120 987	(12 169)	89	-	-	(3 057)	-	-	-	121 076	(15 225)
Сооружения	5202	за 2021г.	6 743	(2 796)	-	(2 155)	1 440	(550)	-	-	-	4 588	(1 906)
	5212	за 2020г.	6 743	(2 188)	-	-	-	(608)	-	-	-	6 743	(2 796)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	8 463	(3 299)	68	-	-	(785)	-	-	-	8 531	(4 084)
	5213	за 2020г.	6 176	(2 334)	2 286	-	-	(965)	-	-	-	8 463	(3 299)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	1 737	(1 096)	-	-	-	(248)	-	-	-	1 737	(1 344)
	5214	за 2020г.	1 737	(848)	-	-	-	(248)	-	-	-	1 737	(1 096)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	107	(73)	-	-	-	(18)	-	-	-	107	(91)
	5215	за 2020г.	107	(55)	-	-	-	(18)	-	-	-	107	(73)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 материальных и др.	5240	за 2021г.	-	68	-	(68)	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2020г.	-	2 376	-	(2 376)	-
в том числе:							
Модернизация Автоматической пожарной сигнализации строение №9	5241	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Модернизация Автоматической пожарной сигнализации строение №2	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	20	-	(20)	-
Модернизация Автоматическая система парковки и контроля доступа	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	257	-	(257)	-
Модернизация Автоматическая система парковки и контроля доступа1	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	6	-	(6)	-
Модернизация Автоматическая система парковки и контроля доступа2	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	4	-	(4)	-
Автоматическая пожарная сигнализация строение № 2	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	490	-	(490)	-
Пост охраны	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	89	-	(89)	-
Автоматическая система парковки и системы контроля доступа	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	1 510	-	(1 510)	-

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	68	287
в том числе:			
Автоматическая пожарная сигнализация строение №9	5261	68	-
Автоматическая пожарная сигнализация строение № 2	5262	-	20
Автоматическая система парковки и системы контроля доступа	5263	-	266
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Бородай Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

23 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	60 063	(60 060)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2020г.	-	-	-	52 024	(52 024)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	805	(803)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2020г.	-	-	-	620	(620)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	59 258	(59 258)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2020г.	-	-	-	51 404	(51 404)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____ **Бородай Дмитрий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 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	
			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.	8 801	(1 775)	3 146	-	(2 407)	-	(50)	-	-	6 636	16 177	(3 479)
	5530	за 2020г.	20 811	(930)	3 708	-	(19 571)	-	(555)	-	3 852	-	8 801	(1 775)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	8 711	(1 775)	1 766	-	(2 390)	-	(50)	-	-	-	8 087	(3 479)
	5531	за 2020г.	13 255	(930)	3 707	-	(8 251)	-	(555)	-	-	-	8 711	(1 775)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	27	-	1 340	-	(15)	-	-	-	-	-	1 351	-
	5532	за 2020г.	3 482	-	2	-	(3 457)	-	-	-	-	-	27	-
Прочая	5513	за 2021г.	63	-	40	-	(1)	-	-	-	-	6 636	6 738	-
	5533	за 2020г.	4 074	-	-	-	(7 862)	-	-	-	3 852	-	63	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	8 801	(1 775)	3 146	-	(2 407)	-	(50)	X	-	6 636	16 177	(3 479)
	5520	за 2020г.	20 811	(930)	3 708	-	(19 571)	-	(555)	X	3 852	-	8 801	(1 775)

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 креди- торской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	22 115	14 469	65	(15 523)	-	-	-	6 636	27 762
	5580	за 2020г.	15 486	12 742	61	(10 026)	-	-	3 852	-	22 115
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 615	1 018	43	(937)	-	-	-	-	2 739
	5581	за 2020г.	3 253	1 352	12	(2 003)	-	-	-	-	2 615
авансы полученные	5562	за 2021г.	12 133	5 471	-	(2 968)	-	-	-	-	14 636
	5582	за 2020г.	9 283	10 769	-	(7 919)	-	-	-	-	12 133
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	7 367	(20)	22	(11 617)	-	-	-	6 636	2 388
	5583	за 2020г.	2 947	621	49	(102)	-	-	3 852	-	7 367
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	22 115	14 469	65	(15 523)	-	X	-	6 636	27 762
	5570	за 2020г.	15 486	12 742	61	(10 026)	-	X	3 852	-	22 115

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 _____ **Бородай Дмитрий**
 (подпись) (расшифровка подписи)
Александрович

23 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	498	619
Расходы на оплату труда	5620	19 035	20 114
Отчисления на социальные нужды	5630	4 058	4 423
Амортизация	5640	4 668	4 896
Прочие затраты	5650	87 361	88 489
Итого по элементам	5660	115 620	118 541
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	115 620	118 541

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бородай Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

23 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	1 322	2 560	(1 550)	-	2 332
в том числе:						
резерв расходов на оплату отпусков	5701	1 322	2 560	(1 550)	-	2 332

Руководитель _____ **Бородай Дмитрий Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бородай Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

23 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

(подпись)

**Бородай Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

Пояснение № 10
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
ООО «Альфапласт»

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) **ООО «Альфапласт»** (далее – Общество) за 2021 год составлена в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности, в том числе за раскрытие в ней необходимой информации. Это включает ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, выбор и применение учетной политики, а также меры по сохранности и надлежащему использованию активов Общества, наличие и надлежащую работу средств внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

2. Основной вид деятельности Общества – предоставление в аренду собственного имущества и имущественных прав.

3. Участниками Общества в 2021г. являлись:

- ООО «Реал Эстейт Менеджмент» (100 % долей Общества) - в период с 05.04.2019г. по настоящее время.

4. Среднесписочная численность работников в 2021 году составила – 17 человек.

5. Конечными бенефициарными владельцами Общества являются: Фатхулин Э.Ш. –99% долей.

Данные об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1/УП от 31.12.20г.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

Учетная политика является не исчерпывающей и в случае внесения в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по Обществу.

Нематериальные активы

1.1. Квалификация объектов в составе НМА

1.1.1. В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

1.2. Переоценка и обесценение НМА

1.2.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

1.2.2. Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

1.3. Амортизация НМА

1.3.1. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от

его использования, принимая во внимание следующее: (вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

1.3.2. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

(Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

Основные средства

1.4. Принятие ОС к учету

1.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

1.4.2. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности" исключительно в случае, когда использование всего объекта основных средств предназначено для предоставления в аренду) вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03).

(Основание: п. 4 ПБУ 6/01, п. 52 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств)

1.5. Срок полезного использования ОС

1.5.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

1.5.2. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В случае, когда ожидаемый срок полезного использования для конкретного основного средства не указан в Классификации, срок определяется в соответствии с положениями технической документации и/или заключением/служебной запиской технических специалистов организации.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету при наличии

документов, подтверждающих срок эксплуатации предыдущим собственником (в качестве первичного документа используется Форма ОС-1)

(Основание: п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, п. 20 ПБУ 6/01)

1.5.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, организация вправе учесть каждую часть как самостоятельный инвентарный объект.

(Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

1.6. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты благоустройства (площадки, внутренние дороги);
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное (группы однородных объектов ОС).

1.7. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

1.8. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

1.9. Списание ОС с учета

1.9.1. Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 "Основные средства", субсчет "Выбытие основных средств".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

1.9.2. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

(Основание: п. 29 ПБУ 6/01, Приложение к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

Материально-производственные запасы

1.10. Учет приобретения материалов

1.10.1. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

1.10.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

1.11. Учет списания материалов

1.11.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

(Основание: ФСБУ 5/2019)

1.11.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

1.12. Резерв под снижение стоимости материалов

1.12.1. Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

1.12.2. Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

(Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

(Основание: п. 20 Методических указаний, ФСБУ 5/2019)

1.12.3. Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

(Основание: п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99, Инструкция по применению Плана счетов)

5.3.5 При приобретении «коробочных вариантов» программ на материальных носителях по товарным накладным (Форма Торг-12) стоимость таких программ учитывается на счете 10 «Материалы» и списывается на счет 44 «Издержки обращения» единовременно, в момент начала использования.

5.3.6. Для списания ТМЦ для выполнения работ (оказания услуг), используется форма М-11 «Требование –накладная».

Собственный капитал

Состав капитала:

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (доли);
- нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания участников.

Нераспределенная прибыль используется на:

- выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества

В Обществе учет дохода (выручки) ведется по видам деятельности.

Общество применяют в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий.

Применение ПБУ 22/2010, ПБУ 18/02.

Руководствуясь нормами п.9 ПБУ 22/2010, Общество осуществила пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год путем исправления показателей бухгалтерской отчетности.

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Корректировки капитала были также сделаны в связи с применением с 2017г. ПБУ 18/02.

Статья баланса	Код строки	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Отложенные налоговые активы	1180	4 161	
после корректировки	1180	4 284	
сумма корректировки		123	
в т.ч.:			
Корректировка финансового результата		123	
характер ошибки: счетная ошибка, неточности в вычислениях			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 668	19 844
после корректировки	1370	14 037	19 964
сумма корректировки		369	120
характер ошибки: счетные ошибки.			
Дебиторская задолженность	1230	7 030	19 762
после корректировки	1230	7 025	19 881
сумма корректировки		-5	119
в т.ч.:			
Корректировка финансового результата		-5	119
характер ошибки: счетная ошибка, неточности в вычислениях			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		22 058
после корректировки	1250		7 058

сумма корректировки			-15 000
в т.ч.:			
Корректировка финансового результата			-15 000
характер ошибки: счетная ошибка, неточности в вычислениях			
Кредиторская задолженность	1520	21 628	
после корректировки	1520	22 115	
сумма корректировки		487	
в т.ч.:			
Корректировка финансового результата		487	
характер ошибки: счетная ошибка, неточности в вычислениях			

Корректировка Отчета о финансовых результатах в части показателей за январь-декабрь 2020г.

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2020г.
Управленческие расходы	2220	66 526
после корректировки	2220	67 137
сумма корректировки		611
в т.ч.:		
корректировка финансового результата		611
Прибыль от продаж	2200	23 859
после корректировки	2200	24 470
сумма корректировки		611
в т.ч.:		
корректировка финансового результата		611
Прибыль до налогообложения	2300	22 615
после корректировки	2300	23 226
сумма корректировки		611
в т.ч.:		
корректировка финансового результата		611
Налог на прибыль	2410	4 138
после корректировки	2410	4 260
сумма корректировки		122
в т.ч.:		
корректировка финансового результата		122
Отложенный налог на прибыль	2412	4 138
после корректировки	2412	4 260
сумма корректировки		122
в т.ч.:		
корректировка финансового результата		122
Чистая прибыль	2400	18 512
после корректировки	2400	19 001
сумма корректировки		489
в т.ч.:		
корректировка финансового результата		489
Совокупный финансовый результат периода	2500	18 512
после корректировки	2500	19 001
сумма корректировки		489
в т.ч.:		
корректировка финансового результата		489

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2021 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 332 т.р., срок исполнения — 2022 год. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 3 478 т.р. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности Общества.

Операции со связанными сторонами.

В 2021 году заработная плата генеральному директору Бородай Д.А. составила 3 479 т.р.

По договорам займа с участником Общества (ООО «Реал Эстейт Менеджмент») в отчетном периоде:

- получен беспроцентный займ на сумму 8 000 000,00 (по договорам б/н от 12.10.2021 и б/н от 09.11.2021);

Данные представлены в рублях.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66				8 000 000,00		8 000 000,00
66.03				8 000 000,00		8 000 000,00
РЭМ ООО				8 000 000,00		8 000 000,00
ДОГОВОР БЕСПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА ОТ 09.11.2021 Г.				4 000 000,00		4 000 000,00
ДОГОВОР БЕСПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА ОТ 12.10.2021 Г.				4 000 000,00		4 000 000,00
Итого				8 000 000,00		8 000 000,00

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.

Допущение непрерывности деятельности

В течении 2021 г. в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции COVID-19, наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных, сырьевых рынках.

Также на дату подписания настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2021г. имеет место сложная геополитической ситуация в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации.

Все это может оказать влияние на бизнес-процессы в Обществе. Весте с тем, Общество подтверждает, что выявленные события не повлияли на бизнес процессы за отчетный период, не оказали влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год и не влияют на непрерывность деятельности Общества. Руководство Общества уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, учитывая стабильный спрос на услуги Общества за 2022г.

Генеральный директор

Общества _____/Бородай Д.А./

23 марта 2022г.