

**Пояснения
к годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2021 год
ООО «Фирма «ЛПС-Интер»**

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.2. ФИЛИАЛЫ (СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ) ОБЩЕСТВА	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОТЛИЧНЫЕ ОТ ПРИНЯТЫХ П. 5 ПБУ 1/2008 (п. 19 ПБУ 1/2008)	4
2.2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (п. 20 ПБУ 1/2008)..	4
2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
2.6. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
3. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.....	6
3.1.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.1.2. ОБРЕМЕНЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.....	10
3.1.3. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
3.1.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
3.1.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
3.1.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	11
3.1.7. ЗАПАСЫ В ЗАЛОГЕ	11
3.1.8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.1.8.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
3.1.8.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
РАСШИФРОВКА ИНФОРМАЦИИ О ВИДАХ И СУММАХ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПРИВОДИТСЯ НИЖЕ В ТАБЛИЦЕ 5.3 ПРИЛОЖЕНИЯ.	13
3.1.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
3.1.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	13
3.1.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	13
3.1.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
3.1.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	14
3.1.14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД, ВКЛАДЫ ТОВАРИЩЕЙ).....	14
3.1.15. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	14
3.1.16. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	15
3.1.17. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	15
3.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	15
3.2.1. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА.....	15
3.2.2. РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА.....	15
3.2.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
3.2.4. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	16
3.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	16
3.4 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	17
3.4.1. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	17
4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	17
4.1. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	17
4.2. ДРУГИЕ НАЛОГИ	18
5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	19
5.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	19
5.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	19
5.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	19
5.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
5.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	21
5.6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	22

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «ЛПС-Интер»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Фирма «ЛПС-Интер»

Юридический адрес: 119002, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д. 39

Фактический адрес: 119002, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д. 39

Дата государственной регистрации: ОГРН 1177746564929 от 07.06.2017г

Уставный капитал Организации составляет 100 000 000 руб.

Доли участников:

- ООО «Полис Риэлт» - 99,9995%

- ООО «БЕТА-ПРОЕКТ» - 0,0005%

Бенефициарные владельцы: Бажаев М.Ю. - гражданин РФ, Бажаев М.М., гражданин РФ.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г N 307-ФЗ (ред. от 21.11.2011) "Об аудиторской деятельности", а именно сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года превышает 400 миллионов рублей.

Основными направлениями деятельности является управление собственным недвижимым имуществом и сдача его в аренду.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) Общества

Наличие филиалов (структурных подразделений): нет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор - Пирожников Евгений Петрович (Приказ о приеме на работу от 22.03.2010 г.). Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. Протоколом внеочередного общего собрания акционеров № 1/2017 от 14.02.2017г Пирожников Е. П. избран генеральным директором Общества сроком на 5 (пять) лет до 06.06.2022г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией ООО «Алитек» по договору о ведении бухгалтерского учета № 12-02/Бу-17 от 29.12.2017г на неопределенный срок. Ответственные лица от ООО «Алитек» - генеральный директор Дмитриев Филипп Алексеевич.

1.4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2021г. – 1 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н;
- Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010г № 66н;
- а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам в тыс. руб.

В 2021 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. ООО «Фирма «ЛПС-Интер» не входит в перечень компаний, нуждающихся в поддержке в связи с COVID-19. Развитие и распространение вируса COVID-19 в 2021 г. не отразилось на деятельности компании и на подготовке бухгалтерской финансовой отчетности.

2.1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п. 5 ПБУ 1/2008 (п. 19 ПБУ 1/2008)

Иных допущений, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики в Обществе, нет.

2.2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут оказать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана ООО «Алитек» на основании договора о ведении бухгалтерского учета № 12-02/Бу-17 от 29.12.2017г и утверждена приказами от 29.12.2020г № 1-УП и № 2-УП., приказом от 31.12.2020 г. по внесению дополнений по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль рассчитывается, исходя из данных бухгалтерского учета с последующими изменениями доходов, расходов в соответствии с налоговым учетом.

Далее эти изменения отражаются на налоговых регистрах ОНО, ОНА, ПНР и ПНД. Данный способ определения величины текущего налога на прибыль отражен в учетной политике на 2021г.

2.4 Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год со сравнительными данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему, корректировка в отчетном году Общество проводило на 31.12.2017г.

Корректировки строк 1170 «Финансовые вложения долгосрочные» и 1240 «Финансовые вложения краткосрочные» представлены в таблице:

Корректировка сравнительных данных на 31.12.2017г (в бухгалтерском балансе на 31.12.2019г)

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код строки	Сальдо на 31.12.2017	Корректировка	тыс. руб.
				Сальдо на 31.12.2017 г. после корректировки
АКТИВ				
1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 747 580	-1 353 000	1 394 580
Итого по разделу 1	1100	3 179 262	-1 353 000	1 826 262
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	1 353 000	1 353 000
Итого по разделу II	1200	28 732	1 353 000	1 381 732

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в паи ООО «Бета-Проект» в сумме 1 394 588 тыс. руб., и задолженность по краткосрочным займам от ООО "Полис Ризлт" в сумме 127 981 тыс. руб.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2021г.

3. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

Основные средства отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости (за вычетом амортизации), т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства» за вычетом остатка по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001г № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002г, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Амортизация основных средств, приобретенных после 01 января 2002г, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования указанных основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002г № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000,00 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001г № 44н, в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

Наличие и движение основных средств в таблице 2.1 приложения.

Иное использование основных средств в таблице 2.4 приложения.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	16 394	(15 448)	(946)	-
в том числе:	5250	за 2020 г.	-	135	-	(135)	-
Здание Плотников	5241	за 2021 г.	(15 448)	15 448	-	-	-
Стеклопанная перегородка	5251	за 2020 г.	(15 448)	-	-	-	(15 448)
Дверь в алюминиевой раме 800*2000 мм	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стеклопанная перегородка	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Дверь в алюминиевой раме 800*2000 мм	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стеклопанная перегородка с алюминиевой дверью	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
СКС 7 этаж	5244	за 2021 г.	-	190	-	(190)	-
Сплит-система настенного типа Mitsubishi Electric MSZ-HR25VF/MUZ-HR25VF	5245	за 2021 г.	-	254	-	(254)	-
Стеклопанная перегородка с дверью	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер в пом. 7-11	5246	за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
Стеклопанная перегородка с дверью	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
СКС и электропитание раб. мест	5247	за 2021 г.	-	155	-	(155)	-
Компьютер 1UASUS	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2021 г.	-	239	-	(239)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2021 г.	-	46	-	(46)	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	135	-	(135)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	693 226	693 226	693 226
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Общество владеет нежилым зданием (Свидетельство о гос. регистрации права серии 77АЖ № 372243 выдан 19.02.2008г) площадью 4 339,1 кв. м. Первоначальная стоимость здания на 31.12.2021г составляет 382 078 045,14 руб., сумма начисленной амортизации - 60 715 367,66 руб.

3.1.2. Обременение основных средств

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности и находящихся в залоге.

3.1.3. Арендованные основные средства

Общество арендует земельный участок площадью 603 кв. м. по договору аренды № М-01-034311 от 27.08.2009г (ФЛС № М-01-034311-001) с Департаментом городского имущества города Москвы по адресу: г. Москва, Плотников пер., вл. 17. Кадастровая стоимость земельного участка составляет 84 233 974,50 руб. (Уведомление ДГИ г. Москвы № 33-6-305425/18-(0)-1 от 27.12.2018г).

3.1.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002г № 126н) показывается по строке 1170 «Финансовые вложения», а именно в данной строке отражен вклад Общества в уставный капитал ООО «Бета-Проект» на сумму 1 394 588 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г.

На конец 2019 г. в ООО «Бета-Проект» произошло существенное снижение чистых активов на 1 243 828 тыс. руб., которое оказывает влияние на снижение стоимости финансовых вложений Общества в паи данной компании. Учитывая, что снижение стоимости финансовых вложений на 31.12.2019 г. не является устойчивым, резерв под обесценение не создавался.

По состоянию на 31.12.2020 г. чистые активы ООО «Бета-Проект» ниже уставного капитала на 1 233 583 тыс. руб. По результатам 2020 г. чистая прибыль ООО «Бета-Проект» составила 10 600 тыс. руб. Основным активом ООО «Бета-Проект» является офисное здание по адресу: Сивцев Вражек д. 39. Балансовая стоимость здания сформирована по исторической стоимости и составляет на 31.12.2021 г. 124 млн. руб., что существенно ниже кадастровой стоимости недвижимости. Здание на 100% укомплектовано арендаторами, ООО «БЕТА-ПРОЕКТ» и не имеет значительной кредиторской задолженности.

Обществом была определена стоимость чистых активов ООО «Бета-Проект» с учетом пересчета чистых активов на основе кадастровой стоимости и приведения ее к стоимости объектов недвижимости по состоянию на 31.12.2021 г. В результате тестирования финансовых вложений комиссией выявлено превышение приведенной стоимости ЧА ООО «БЕТА-ПРОЕКТ» над балансовой стоимостью финансовых вложений Общества в эту компанию.

На основании вышеизложенного принято решение не создавать резерв на обесценение финансовых вложений в ООО «БЕТА-ПРОЕКТ» в 2021 г.

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Положение по бухгалтерскому

учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02) показывается по строке 1240 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, а именно указать основание расчетов рыночной стоимости.

По данной строке отражено право требования к ПАЛРЕКО ЛИМИТЕД в сумме 1 353 000 тыс. руб., 30 декабря 2018 года создан резерв под обесценение финансовых вложений на эту сумму. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года право требования и созданный резерв отражены свернуто. Обществом не начисляется ОНА на эту сумму из принципа осторожности.

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

У Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы на отчетные даты 31.12.2021г и на 31.12.2020г.

3.1.6. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы принимаются Обществом к учету путем включения их в первоначальную стоимость материалов.

Общество не принимает товарно-материальные ценности на хранение по договорам комиссии.

В бухгалтерском балансе стоимость сырья, материалов и товары для перепродажи показана без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В предыдущем и предшествующем предыдущему данный резерв не создавался.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Наличие и движение запасов в таблице 4 приложения.

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (влами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - в всего	5400	за 2021 г.	76	-	76	60 739	(60 816)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020 г.	200	-	200	56 500	(56 624)	-	-	X	76	-	76
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	424	(424)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	124	-	124	362	(486)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	76	-	76	-	(76)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	76	-	76	-	-	-	-	-	76	-	76
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	60 315	(60 315)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	56 138	(56 138)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.7. Запасы в залоге

В течение отчетного года материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.1.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1.8.1. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года составила 18 309 тыс. руб. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, которую организация планирует получить в течение определенного периода времени, дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом в части переплаты налогов и страховых взносов. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

По строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» указана дебиторская задолженность с НДС.

Общество на конец отчетного периода не имеет сомнительных долгов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной не переводится в краткосрочную.

Вся задолженность, имеющаяся на отчетную дату является задолженностью с высокой степенью вероятности погашения долга и не резервируется.

Информация о дебиторской задолженности Общества по видам и срокам погашения представлена в таблице 5.1 (см. приложение).

5. Дебиторская и кредиторская задолженность											
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						
			учтенная по условиям договора	в величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	5 958	-	15 968	-	(6 441)	-	-	-	2 822
	5530	за 2020 г.	6 400	-	1 243	-	(1 685)	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	587	-	-	-	(587)	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	114	-	587	-	(114)	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 142	-	201	-	(665)	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	666	-	656	-	(180)	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	4 230	-	15 768	-	(5 189)	-	-	2 822	-
	5533	за 2020 г.	5 620	-	-	-	(1 391)	-	-	-	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5500	за 2021 г.	5 958	-	15 968	-	(6 441)	-	-	X	2 822
	5520	за 2020 г.	6 400	-	1 243	-	(1 685)	-	-	X	-

3.1.8.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года составила 24 995 тыс. руб.

Расшифровка информации о видах и суммах кредиторской задолженности приводится ниже в таблице 5.3 приложения.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						
				поступление		в было				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	187 781 222 030	39 661 8 417	2 251 1 255	(79 540) (43 821)	- -	- -	2 822 -	- -
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	6 047	2 760	-	(1 584)	-	-	-	7 223
	5581	за 2020 г.	9 472	7	-	(3 432)	-	-	-	6 047
авансы полученные	5562	за 2021 г.	9 594	4 025	-	(246)	-	-	-	13 373
	5582	за 2020 г.	9 184	409	-	-	-	-	-	9 594
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 100	476	-	-	-	-	2 822	4 398
	5583	за 2020 г.	2 766	-	-	(1 666)	-	-	-	1 100
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	171 040	32 400	2 251	(77 710)	-	-	-	127 981
	5585	за 2020 г.	200 607	8 000	1 255	(38 823)	-	-	-	171 040
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	187 781 222 030	39 661 8 417	2 251 1 255	(79 540) (43 821)	- -	X X	2 822 -	- -

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных и текущих счетах Общества (счета 51, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250 Баланса.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Обществом отражен остаток денежных средств на расчетных счетах в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" в сумме 5 467 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г.

На конец отчетного периода денежных эквивалентов у Общества нет.

3.1.10. Доходы и расходы будущих периодов

Доходы будущих периодов отражены по строке 1530 Бухгалтерского баланса в сумме 5 627 тыс. руб. По данной строке отражена информация о безвозмездном поступлении в виде неотделимых улучшений.

3.1.11. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по займам, полученным Обществом и подлежащим погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99):

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование Кредитора	Договор (номер, дата)	Задолженность на 31.12.2020г		Задолженность на 31.12.2021г		Первоначальная дата погашения ссуды
			Основной долг, тыс. руб.	Сумма, %	Основной долг, тыс. руб.	Сумма, %	
1	ООО «Бета-Проект»	№ 11-01/Дз-2020 от 17.11.2020г	8 000	-	40 400		По требованию
2	ООО "Полис Риэлт"	№ 1 от 23.07.2018		-			По требованию
3	ООО "Полис Риэлт"	№ 2 от 13.11.2018	161 468	1 572	83 758	3 823	По требованию
ИТОГО:		-	169 468	1 572	124 158	3 823	-

3.1.12. Оценочные обязательства

В отчетном году Общество не создавало оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, а также резерв на оплату отпусков сотрудникам отражающиеся в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, в связи с малым количеством штатного персонала и с несущественностью затрат.

В 2018г Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по ПАЛРЕКО ЛИМИТЕД в сумме 1 353 000 тыс. руб. В 2021г сумма резерва не пересматривалась в связи с отсутствием новой информации.

3.1.13. Обеспечения обязательств

Общество в отчетном году не получало и не выдавало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам) учитываемые на забалансовых счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

3.1.14. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Величина уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса в размере 100 000 тыс. руб.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

3.1.15. Переоценка внеоборотных активов

Общество не проводит переоценку внеоборотных активов на конец отчетного периода.

3.1.16. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 Бухгалтерского баланса отражен Обществом сформированный добавочный капитал на основании протокола № 1/2017 от 19.07.2017г. в сумме 1 253 010 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г.

3.1.17. Резервный капитал

Резервный капитал отражается по строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса. По данной строке показан кредитовый остаток по счету 82 «Резервный капитал» в сумме 1 тыс. руб., на котором сформирован резервный фонд, образованный в соответствии с законодательством (п. 20 ПБУ 4/99) в 2011 году за счет чистой прибыли 2010 года (15% от уставного капитала Общества) по решению годового общего собрания акционеров (Протокол № 1/2011 от 11.04.2011г).

Новой редакцией Устава от 2017г создание резерва не предусмотрено.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС.

В течение отчетного года продажи Общества не осуществлялись на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг в 2021 году составила 102 777 тыс. руб., в 2020 году составила 85 325 тыс. руб., по следующим видам услуг:

- доход от сдачи в аренду помещений;
- доход от сдачи в аренду машиномест.

3.2.2. Расходы Общества

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Затраты на производство

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Код строки	За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	5610	501	486
Расходы на оплату труда	5620	678	604
Отчисления на социальные нужды	5630	178	164
Амортизация	5640	4 907	4 891
Прочие затраты	5650	54 051	49 992
Итого по элементам	5660	60 315	56 138

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	5600	60 315	56 138

3.2.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

(тыс. руб.)

Наименование прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы (стр. 2340)	Расходы (стр. 2350)	Доходы (стр. 2340)	Расходы (стр. 2350)
Услуги банков	-	(54)	-	(66)
Прочие операционные доходы и расходы	-	(13 417)	-	(14 686)
Прочие внереализационные доходы и расходы	15 833	-	65	-
ИТОГО:	15 833	(13 471)	65	(14 752)

3.2.4. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Показатель	За 2021г.	За 2020 г.
1. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	34 144	10 772
2. Строка 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	---	---
3. Строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	(19)	---

Величина совокупного финансового результата за 2021 г. составляет 34 125 тыс. руб. Выплата дивидендов не планируется.

Величина совокупного финансового результата за 2020 г. составляет 10 772 тыс. руб.

3.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Показатели потока в ОДДС отражаются в тыс. рублях. Свернуто указан платеж по НДС покупателей и поставщиков.

По строке 4129 Обществом отражены следующие основные платежи:

43 тыс. руб. – выдача под авансовый отчет;

73 тыс. руб. – комиссия банка;

9 тыс. руб. - гос. Пошлина;
96 тыс. руб. – страховые платежи.
Итого: 221 тыс. руб.

3.4 Отчет об изменениях капитала

3.4.1. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют положительную величину:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	1 675 568	1 641 508	1 630 800

4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

4.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенный налоговый актив это часть суммы убытка 2015 года в размере 50% от суммы прибыли до налогообложения 2021 года по данным бухгалтерского учета, и составляет 4 291 821,29 руб.

У ООО «Фирма «ЛПС-Интер» льгот по налогу на прибыль нет. Ставка налога на прибыль – 20%.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2021г составила 32 645 тыс. руб.) и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2021г составила 5 573 тыс. руб.).

ООО «Фирма «ЛПС – Интер» приняла решение считать показатель текущего налога на прибыль корректируя данные бухучета, и проводки по отражению ОНО, ОНА, ПНР и ПНД будут аналогичными прежним.

Постоянные разницы

Наличие постоянного налогового дохода и расхода связано с безвозмездным получением основных средств и амортизацией. В отчетном году влияние постоянных разниц на налог на прибыль в виде доходов составило 64 тыс. руб. из них сформированы постоянные налоговые расходы в сумме 12 тыс. руб. Эта сумма - расход от безвозмездно полученных основных средств.

Влияние постоянных разниц на налог на прибыль в виде расходов составило 0 тыс. руб. из них сформированы постоянные налоговые обязательства в сумме 0 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы

Налогооблагаемые временные разницы связанные с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль в отчетном году не возникло.

4.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1	НДС	3 (ДЗ)	28 773	31 598	2 821 (КЗ)
2	НДФЛ	-	88	88	
3	Налог на имущество	1 100 (КЗ)	23 751	8 459	14 192 (ДЗ)
4	Аренда земли	317 (ДЗ)	1264	1264	317(ДЗ)
5	Платежи по экологии	3 (ДЗ)	-	3	

А также страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС и ФФОМС:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1	ФСС	-	14	14	-
2	ПФР	-	124	124	-
3	ФФОМС	-	35	35	-
4	Страхование от несчастного случая	2 (ДЗ)	4	6	-

ООО «Фирма «ЛПС-Интер» является микропредприятием и применяет пониженные ставки на страховые взносы за работников, но только в части выплат, которая превышает МРОТ. Льгота составляет 30 % с МРОТ + 1 % с части, превышающей МРОТ:

- 10 % — обязательное пенсионное страхование;
- 5 % — обязательное медицинское страхование;
- 0 % — обязательное социальное страхование: в связи с материнством и при временной нетрудоспособности.

Льготная ставка распространяется не на всю зарплату, а только на ту часть, которая больше МРОТ.

Для расчета учитывался федеральный МРОТ, который в 2021 году равен 12 792 рублей.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2021 году не получало.

5.2. Информация по сегментам

В 2021 г Общество не вело совместной деятельности и деятельности по сегментам.

5.3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Компания	Доля владения Общества в Компании (сч. 58)	Характер проводимых операций
ООО «БЕТА-ПРОЕКТ»	100%	Займы, поручительство

Компания, физические лица, собственники	Доля владения в Обществе (сч. 80)	Характер проводимых операций
ООО «Полис Риэлт»	99,9995%	Займы, услуги по управлению недвижимым имуществом
ООО «БЕТА-ПРОЕКТ»	0,0005%	Займы, поручительство
ООО «АЛЬЯНС ИСТ ХОЛДИНГ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество	Услуги по управлению недвижимым имуществом
Пирожников Евгений Петрович		Генеральный директор ООО «БЕТА-ПРОЕКТ» и ООО «Фирма «ЛПС-Интер»

Операции со связанными сторонами.

В отчетном периоде Общество оказало услуги аренды следующим связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Выручка от продаж		Состояние расчетов на 31.12.2021г	
	2021г.	2020г.	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «АЛЬЯНС ИСТ ХОЛДИНГ»	-	-	-	-

(тыс. руб.)

В отчетном периоде Обществу оказали услуги (обслуживание здания, ведение бухгалтерского учета, водоснабжение, охрана) следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Стоимость полученных услуг		Состояние расчетов на 31.12.2021г	
	2020г.	2021г.	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «БЕТА-ПРОЕКТ»	99	120	-	14

(тыс. руб.)

С Генеральным директором ООО «Фирма «ЛПС-Интер» Пирожниковым Евгением Петровичем в 2021 году осуществлялись расчеты по оплате труда в соответствии со штатным расписанием Общества и трудовым договором. Других вознаграждений не было.

Денежные потоки между связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны / Наименование показателя	Движение денежных средств			
	2020 год		2021 год	
	Возврат займа	Получение займов	Возврат займа	Получение займов
ООО «Полис Риэлт»	38 823		77 710	
ООО «БЕТА-ПРОЕКТ»		8 000		32 400
	Оплата поставщикам	Поступление от покупателей	Оплата поставщикам	Поступление от покупателей
ООО «БЕТА-ПРОЕКТ»	102		115	

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря отчетного года задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами за полученные займы составила:

(тыс. руб.)

	2020 г	2021 г
Задолженность на 1 января всего	200 607	171 040
в т. ч.:		
ООО "БЕТА-ПРОЕКТ"	0	8 000
ООО «Полис Риэлт»	200 607	163 040
Возврат займа всего	38 822	77 710
в т. ч.		
ООО "БЕТА-ПРОЕКТ"	0	0
ООО «Полис Риэлт»	38 822	77 710
Получение займа всего	9 255	34 651
в т. ч.		
ООО "БЕТА-ПРОЕКТ"	8 000	32 400
ООО «Полис Риэлт»	1 255	2 251
Задолженность на 31 декабря всего	171 040	127 981
в т. ч.		
ООО "БЕТА-ПРОЕКТ"	8 000	40 400
ООО «Полис Риэлт»	163 040	87 581

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

5.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 год ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

5.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Кредитный риск

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность.

Раскрытие информации о наличии и движении дебиторской задолженности (в т.ч. о величине резерва по сомнительным долгам) представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности раздела 3.1.8.1 «Дебиторская задолженность» данных Пояснений.

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состава собственников, а также истории взаимоотношений). В случае, если контрагент не соответствует требованиям, договор с ним не заключается.

Для снижения кредитного риска, связанного с возможным снижением финансовой устойчивости банков, предприятие сотрудничает с банками, имеющими международный кредитный рейтинг или высокий рейтинг у российских рейтинговых агентств.

На 31.12.2021г выданных поручительств нет.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, в том числе по выпущенным облигациям.

Однако, учитывая наблюдающуюся в последнее время тенденцию к снижению налоговых ставок в стране, данный риск можно признать маловероятным.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перспективы:

Общество не планирует каких-либо новых крупных капиталовложений в ближайшей перспективе. Основным приоритетом является получение прибыли и погашение за ее счет заемных средств.

НАОКР Общество не проводит, и не планирует в краткосрочной перспективе.

Изменение структуры управления компанией не предполагается.

Генеральный директор

Пирожников Е. П.



М. П.

18 марта 2022г.