

Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год***

***Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Айсберг» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Айсберг».

Место нахождения и адрес: Российская Федерация, 414040, г. Астрахань, ул. Победы, д.53 Д, литер Е.

Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг» создано 04 мая 2017 г. в результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Айсберг» (ОГРН 1113015005014) и Общества с ограниченной ответственностью «АБС» (ОГРН 1113015005025) в форме слияния в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

ООО «Айсберг» (далее также – Общество) является коммерческой организацией, государственная регистрация подтверждается листом записи ЕГРЮЛ о создании юридического лица путем реорганизации в форме слияния, выданным 04.05.2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Астраханской области, ОГРН 1173025003910, ИНН 3015111012, КПП 301501001.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.06.2017 г.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Среднесписочная численность работников Общества:

на 31.12.2021 г., чел.	на 31.12.2020 г., чел.	на 31.12.2019 г., чел.
19	22	23

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не является дочерним, зависимым обществом.

Общество в 2021 году фактически осуществляло следующие основные виды деятельности:

аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором.

Единоличный исполнительный орган Общества в отчетном году: Директор Новикова Ирина Евгеньевна, действующая на основании решения единственного участника ООО «Айсберг» от 31.03.2017 г.

Уставный капитал Общества определен уставом в размере 210 000 руб.

Участниками Общества являются:

Участники	Доля в уставном капитале					
	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	руб.	%	руб.	%	руб.	%
Физические лица – всего	210 000,00	100,0	210 000,00	100,0	200 000,00	100,0
в том числе						
Новикова Ирина Евгеньевна	210 000,00	100,0	210 000,00	100,0	200 000,00	100,0
Итого	210 000,00	100,0	210 000,00	100,0	200 000,00	100,0

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),

Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998 г.,

____ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н)

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Организация не является плательщиком налога на прибыль организаций, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» досрочно.

В целях детализации статей бухгалтерской отчетности Общества считается, что показатель является существенным и приводится обособленно, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год более чем на 10%.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ (в рублях). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Активы и обязательства, находящие отражение по соответствующим статьям бухгалтерской отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение.

Числовые показатели основных средств отражены в бухгалтерской отчетности в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, таких как накопленная на отчетную дату амортизация, которые раскрываются в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими

указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

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

Начисление амортизации производится линейным способом.

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

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материальные ресурсы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение, изготовление и транспортировку.

Фактическая себестоимость запасов при товарообменных и других неденежных операциях формируется по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг.

При выбытии материальных ресурсов их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

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.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В составе финансовых вложений Общество отражает по состоянию на 31.12.2021 г. предоставленные другим лицам краткосрочные и долгосрочные займы.

Учет полученных займов и кредитов и расходов по ним ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются: проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на конец года, исходя из количества дней неиспользованных отпусков и среднедневной заработной платы работников.

Учет доходов и расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от предоставления собственного недвижимого имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению собственного недвижимого имущества в аренду. Данные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции, работ (услуг) и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы».

В Учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с 2020 годом внесены изменения в порядок формирования в бухгалтерском учете информации о запасах в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировки показателей предшествующих отчетных периодов в отчетности

Показатели периодов, предшествующих отчетному, в настоящей годовой бухгалтерской отчетности не корректировались.

3.2 Основные средства

Остаточная стоимость ОС Общества, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. составляет 65 924 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 60 484 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 70 294 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Информация о принятых в Обществе сроках полезного использования по группам ОС приведена в таблице:

Сроки полезного использования ОС в Обществе

Группа основных средств	Срок полезного использования в годах
Здания	свыше 30 лет
Сооружения	от 7 лет до 25 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 лет до 10 лет включительно
Офисное оборудование	от 2 лет до 25 лет включительно
Транспортные средства	от 7 лет до 10 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 10 лет включительно

Информация о наличии и движении ОС (без учета незавершенных капвложений в объекты ОС) приведена в *Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме*.

Информация о наличии и движении затрат в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств приведена в *Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме*.

Информация об арендованных Обществом ОС (в том числе полученных по договору лизинга), ОС, переданных Обществом в аренду, находящихся в залоге, на консервации, в процессе государственной регистрации, представлена в *Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме*.

3.3 Финансовые вложения

В *Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме* раскрывается информация о стоимости финансовых вложений на начало и конец периода, изменениях за период, а также данные о накопленных корректировках имеющихся финансовых вложений в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

3.4 Запасы

Информация о балансовой стоимости, наличии и движении запасов в разрезе их видов приведена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, величине и движении созданного в отношении каждого вида задолженности резерва по сомнительным долгам приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о величине списанной нереальной к взысканию дебиторской задолженности, учитываемой за балансом Общества, приведена в таблице:

Списанная дебиторская задолженность, учтенная за балансом, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12. 2021 г.	на 31.12. 2020 г.	на 31.12. 2019 г.
Списанная задолженность	5 135	4 773	4 692

3.6

Денежные средства и их эквиваленты

Информация о составе и динамике величины остатков денежных средств и денежных эквивалентов Общества по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. представлена в таблице:

Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего	38 325	23 148	5 001
в том числе денежные средства – всего	38 325	23 148	5 001
в том числе денежные средства в рублях на счетах в банке	1 775	23 012	4 988
специальные счета в банке	36 470	-	-
денежные средства в рублях в кассе	80	136	13
денежные эквиваленты – всего	-	-	-

Денежные средства, которые по состоянию на 31.12.2021 г. недоступны для использования Обществом, составляют 36 470 тыс. руб., в том числе:

- открытые в пользу других организаций аккредитивы в рублях по незавершенным на отчетную дату сделкам в сумме 36 470 тыс. руб.

Недополученные обществом займы и кредиты по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Общество не имеет возможности использовать денежные средства на условиях овердрафта.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества, отсутствуют.

3.7 Кредиторская задолженность

В Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрывается информация о величине кредиторской задолженности Общества на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов задолженности.

Сроки погашения обязательств Общества по долгосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 г. представлены в таблице:

Сроки погашения по кредитам и займам

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору
Основной долг по займам на 31.12.2021 г. - всего	-	х
Основной долг по кредитам на 31.12.2021 г. – всего	83 263	х
в том числе		

по договору от 04.04.2018 г. №8625NBZ0JGJQ1R0UE1UZ6U	67 763	2028 г.
по договору от 11.10.2021 г. № 8625DJJM5FQ2R0GLIQZ2W	15 500	2031 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. долгосрочные обязательства Общества по кредитам и займам составляют 83 263 тыс. руб., в т.ч. краткосрочная часть долгосрочных обязательств (краткосрочный долг длительного займа) составляет 11 749 тыс. руб.

3.8

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Итоговые показатели, отражающие состав доходов Общества, представлены в таблице:

Доходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Доходы – всего	57 259	48 961
в том числе		
доходы от обычных видов деятельности (выручка)	56 827	45 213
прочие доходы	432	3 748

Информация о выручке Общества, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице в разрезе видов деятельности.

Доходы от основных видов деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка – всего	56 827	45 213
выручка за оказанные услуги – всего	56 827	45 213
в том числе		
предоставление собственного недвижимого имущества в аренду	56 827	45 213

Условиями договоров, заключенных с покупателями и заказчиками Общества, не предусматривается оплата неденежными средствами.

В таблице, представленной ниже, раскрывается информация о составе прочих доходов Общества в отчетном и предыдущем периодах.

Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы – всего	432	3 748
в том числе		
проценты к получению – всего	3	89
в том числе		
за предоставление в пользование денежных средств	3	3
возврат излишне уплаченных процентов	-	86
прочие доходы – всего	429	3 659
штрафы, пени и неустойки к получению	-	4
доходы от реализации ОС	381	3 644
прочее	48	11

3.9 Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Итоговые показатели, отражающие состав расходов Общества представлены в таблице:

Расходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы – всего	43 989	29 356
в том числе		
расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы)	34 548	21 555
прочие расходы	9 441	7 801

В Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме информация о составе расходов по обычным видам деятельности, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, представлена в разрезе элементов затрат.

Информация о прочих расходах Общества отражена в таблице:

Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие расходы – всего	9 441	7 801
в том числе		
проценты к уплате	6 445	7 508
прочие расходы – всего	2 996	293
в том числе		
налоги и сборы	-	76
пени и штрафы	3	6
госпошлина	45	3
расходы на услуги банков	71	87
списание дебиторской задолженности	2 802	81
прочее	75	40

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о совокупных изменениях величины оценочных обязательств за отчетный период отражена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства.

3.11 Обеспечения обязательств

Информация об общей сумме обеспечений, полученных, а также выданных Обществом, в том числе по их видам, представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.12 Информация об участии в совместной деятельности

Общество по состоянию на 31.12.2021 г. не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

3.13 Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо существенной части основных видов деятельности, а также о прекращении использования активов, признаваемых долгосрочными активами к продаже.

3.14 Информация о связанных сторонах

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (далее ПБУ 11/2008) Общество имеет связанные стороны, в том числе аффилированные лица, перечень которых, определенный в соответствии с требованиями Закона РФ от 22.03.1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках», представлен по состоянию на 31.12.2021 г. в таблице:

Аффилированные лица

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя,	ИНН аффилирован- ного лица,	Место нахождения юридического лица или место жительства физического	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффили-	Дата наступле- ния основания (основа- ний)	Доля прямого (косвенного) участия аффилированного лица в уставном капитале (принадлежащих
----------	--	-----------------------------------	--	---	---	--

	отчество аффилированного лица, в том числе бенефициарного владельца		лица (указывается только с согласия физического лица)	роvanным		аффилированному лицу обыкновенных акций) хозяйствующего субъекта, %
1	Новикова Ирина Евгеньевна	301504459604	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (бенефициарный владелец)	04.05.2017	100,00
				Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	04.05.2017	-
2	ООО «ПКФ «Приволжский сжиженный газ»	3009011637	Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Красная Набережная, д. 167В	Лицо, принадлежащее к одной группе лиц	04.05.2017	-

Изменения в составе связанных сторон в отчетном году отсутствовали.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами в отчетном году представлена в таблице:

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной сторон	Виды операций	За 2021 г.				За 2020 г.			
		Условия, сроки и форма расчетов	Объем операции за период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г.		Условия, сроки и форма расчетов	Объем операции за период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.	
				ДЗ, тыс. руб.	КЗ, тыс. руб.			ДЗ, тыс. руб.	КЗ, тыс. руб.
Новикова Ирина Евгеньевна	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ПКФ «Приволжский сжиженный газ»	Начислены проценты по договору займа (ООО «Айсберг» - заимодавец)	-	3	29 750	-	-	3	29 747	-

Кроме того, в отчетном году Новиковой И.Е. выплачены дивиденды. Общая сумма дивидендов (с НДФЛ) составила 1 150 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон отсутствуют.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества, представлена в таблице:

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Вознаграждения – всего	1 029	826
в том числе краткосрочные вознаграждения – всего	1 029	826
в том числе оплата труда за период (с НДФЛ)	829	576
отпускные за период (с НДФЛ)	41	66
страховые взносы во внебюджетные фонды	159	184
Прочее	-	-
долгосрочные вознаграждения – всего	-	-

3.15 События после отчетной даты

В течение последних нескольких недель, в связи с событиями на Украине, США ввели дополнительные санкции в отношении российского правительства, а также российских юридических и физических лиц, включая полностью блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных финансовых учреждений. Введены ограничения на открытие, ведение или осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях. Кроме того, введены новые ограничения в отношении привлечения заимствований и инвестиций в капитал крупных государственных и частных компаний, а также в части российского суверенного долга. Великобритания и ЕС также объявили о дополнительных санкциях. Великобритания ввела санкции по блокировке и заморозке активов некоторых российских банков, юридических и физических лиц, работающих в финансовом и оборонном секторах. ЕС наложил санкции на определенных российских должностных лиц, юридических лиц (включая российские банки), а также ряд физических лиц и ввел ограничения на рынки капитала, кредитов и займов, которые обслуживают российский суверенный долг. Более того, существует риск введения дополнительных санкций. Указанные события могут оказать существенное негативное влияние на экономику России и уже привели к снижению курса российского рубля и повышению волатильности и неопределенности в российской экономике.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

3.16 Информация о рисках хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. существенные риски, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.17 Непрерывность деятельности

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 и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Руководитель

Новикова И.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

28.03.2022 г.



**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			-	-		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				закрыты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Новикова Ирина Евгеньевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				закрыты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	13 833	-	(13 833)		-
в том числе:	5250	за 2020г.	-	409	-	(409)		-
Транспортное средство LAND ROVER	5241	за 2021г.	-	8 437	-	(8 437)		-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-		-
ноутбук Apple MacBoos Air13	5242	за 2021г.	-	114	-	(114)		-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-		-
Персональный компьютер с ОС Win 10	5243	за 2021г.	-	32	-	(32)		-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-		-
Смартфон Apple Iphone Apple iPhone12Pro 256GB Gold	5244	за 2021г.	-	103	-	(103)		-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-		-
Смартфон Nokia C01 Plus	5245	за 2021г.	-	12	-	(12)		-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-		-
Автомобиль Mercedes-Benz	5246	за 2021г.	-	5 135	-	(5 135)		-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-		-
Уличная камера день-ночь	5247	за 2021г.	-	-	-	-		-
	5257	за 2020г.	-	89	-	(89)		-
Ноутбук APPLE MacBook Air13.3"	5248	за 2021г.	-	-	-	-		-
	5258	за 2020г.	-	119	-	(119)		-
Телевизор LED-4K UHD	5249	за 2021г.	-	-	-	-		-
	5259	за 2020г.	-	200	-	(200)		-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	12 618	-	4 629
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	5286	51 108	54 392	57 676
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Новикова Ирина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

28 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	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	29 740	-	-	-	-	-	-	29 740	-	
	5311	за 2020г.	29 740	-	-	-	-	-	-	29 740	-	
в том числе:												
Займы предоставленные	5302	за 2021г.	29 740	-	-	-	-	-	-	29 740	-	
	5312	за 2020г.	29 740	-	-	-	-	-	-	29 740	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	29 740	-	-	-	-	-	-	29 740	-	
	5310	за 2020г.	29 740	-	-	-	-	-	-	29 740	-	

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)


Новикова Ирина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись) _____
Новикова Ирина
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период								На конец периода			
				поступление				выбыло							
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность			перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	10 864	-	109 974	-	(109 407)	(2 802)	-	-	-	X	X	8 629	-
	5530	за 2020г.	153 030	-	237 215	3	(377 267)	(2 117)	-	-	-	-	-	10 864	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	4 686	-	60 999	-	(60 938)	(2 802)	-	-	-	-	-	1 945	-
	5531	за 2020г.	4 260	-	54 928	-	(54 502)	-	-	-	-	-	-	4 686	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	117	-	24 321	-	(24 128)	-	-	-	-	-	-	309	-
	5532	за 2020г.	386	-	9 997	-	(10 266)	-	-	-	-	-	-	117	-
Беспроцентные займы	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	69 128	-	-	-	(69 128)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2021г.	-	-	9 862	-	(9 862)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	5 126	-	(3 472)	(2 036)	-	-	-	X	X	-	-
Прочая	5515	за 2021г.	6 062	-	14 792	-	(14 479)	-	-	-	-	X	X	6 375	-
	5535	за 2020г.	78 874	-	167 164	3	(239 898)	(81)	-	-	-	X	X	6 062	-
Итого	5500	за 2021г.	10 864	-	109 974	-	(109 407)	(2 802)	-	X	-	-	-	8 629	-
	5520	за 2020г.	153 030	-	237 215	3	(377 267)	(2 117)	-	X	-	-	-	10 864	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность		перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	77 921	15 500	-	(10 158)	-	-	-	83 263	
в том числе:	5571	за 2020г.	83 000	-	-	(5 079)	-	-	-	77 921	
кредиты	5552	за 2021г.	77 921	15 500	-	(10 158)	-	-	-	83 263	
	5572	за 2020г.	83 000	-	-	(5 079)	-	-	-	77 921	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	10 169	96 239	6 445	(99 221)	-	-	X	13 632	
в том числе:	5580	за 2020г.	8 432	361 714	7 511	(367 437)	(51)	-	-	10 169	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	412	20 976	-	(21 051)	-	-	-	337	
	5581	за 2020г.	220	13 351	-	(13 159)	-	-	-	412	
авансы полученные	5562	за 2021г.	410	48 202	-	(47 846)	-	-	-	766	
	5582	за 2020г.	1 484	37 522	-	(38 596)	-	-	-	410	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 270	9 439	-	(9 862)	-	-	-	846	
	5583	за 2020г.	822	5 956	3	(5 460)	(51)	-	-	1 270	
кредиты	5564	за 2021г.	4 042	-	6 445	(6 899)	-	-	-	3 588	
	5584	за 2020г.	602	-	7 508	(4 069)	-	-	-	4 042	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	4 035	17 622	-	(13 563)	-	-	-	8 094	
	5586	за 2020г.	5 303	304 886	-	(306 154)	-	-	-	4 035	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	88 090	111 739	6 445	(109 379)	-	X	X	96 895	
	5570	за 2020г.	91 432	361 714	7 511	(372 516)	(51)	X	-	88 090	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ Новикова Ирина
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 320	2 474
Расходы на оплату труда	5620	5 358	4 801
Отчисления на социальные нужды	5630	1 316	1 399
Амортизация	5640	4 655	4 354
Прочие затраты	5650	20 899	8 527
Итого по элементам	5660	34 548	21 555
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	34 548	21 555

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

Руководитель

(подпись)



Новикова Ирина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

28 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Новикова Ирина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

28 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	176 499	166 917	166 917
запас имущества	5811	176 499	166 917	166 917

Руководитель

(подпись)



Новикова Ирина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

28 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		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Новикова Ирина
Евгеньевна
_____ (расшифровка подписи)



28 марта 2022 г.