

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Фирст-Капитал»**

ИНН 2310185690 КПП 231001001 ОГРН 1152310004615
Адрес: 350000, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Коммунаров, д.76.

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

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Фирст-Капитал».

Сокращенное наименование – ООО «Фирст-Капитал»

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Коммунаров, д.76.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Коммунаров, д.76.

Регистрация Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Фирст-Капитал» было создано 16.07.2015 года. Решением №1 Единственного участника от 09.07.2015г. наименование ООО «Фирст-Капитал», ИНН 2310185690, КПП 231001001, зарегистрировано 16.07.2015 г. ИФНС России № 2 по г. Краснодару ОГРН 1152310004615

1.1. Органы управления Общества

1.1.1. Единоличный исполнительный орган общества

Единоличным исполнительным органом общества является Директор Солтанов Рафаэль Ризванович. Лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности – Директор Солтанов Рафаэль Ризванович.

1.1.2. Лицо, отвечающее за корпоративное управление в Обществе

Лицом, отвечающим за корпоративное управление в Обществе, являются, в том числе надзор за составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности: Солтанов Рафаэль Ризванович.

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

В 2021 году Общество не осуществляло деятельность, связанную с арендой и управлением собственным или арендованным недвижимым имуществом

Действующих лицензий Общество не имеет.

1.2. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.3. Численность работников Общества

Среднесписочная численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. равен 10 000 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

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

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники- программы «1С-Предприятие8.3»

Учётная политика на 2021 год не содержит изменений порядка ведения бухгалтерского и налогового учёта формирования бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчётности по сравнению с 2020 годом.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1-12 от 30.12.2019 г. «Об утверждении учетной политики ООО «Фирст-Капитал» на 2021 год.

2.2. Основные аспекты:

Амортизация начисляется линейным способом в течение всего срока использования объектов. Амортизация начисляется ежемесячно.

Текущий и капитальный ремонт производится за счет собственных средств. Затраты по капитальному ремонту согласно дефектной ведомости относятся на стоимость основных средств. Затраты по текущему ремонту относятся на себестоимость продукции отчетного года. Затраты по заготовке и доставке включаются в стоимость товаров. Готовая продукция в течение года учитывается по плановой себестоимости с доведением в конце года до фактической стоимости.

Разные виды запасов учитываются обособленно. Группировка активов производится по специфике использования на каждом цикле производства. Запасы распределены по группам:

- незавершенное производство;
- объекты интеллектуальной собственности для продажи;
- недвижимость для продажи;

- покупные товары для перепродажи;
- готовая продукция отгруженная;
- готовая продукция на складе;
- сырье и материалы;
- спецодежда, спецоснастка, тара и пр.

Незавершенное производство и готовую продукцию в массовом и серийном производстве оценивается: в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Косвенные расходы распределяются на основное производство ежеквартально пропорционально прямым затратам. Затраты производственные в отчетном году, выход продукции по которым будет получен в следующем году, учитывается на отдельном счете, как незавершенное производство, и отражается на балансе по фактической себестоимости.

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

Выручка от реализации определяется по мере отгрузки продукции и поступления покупателю расчетных документов. Прибыль от реализации продукции, услуг определяется как разница между выручкой и затратами на их производство и их реализацию.

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99.

Прибыль или убыток за прошлый год, выявленный в отчетном году, включается в результаты хозяйственной деятельности отчетного года, если ошибка является не существенной. Если ошибка прошлых лет признается существенной и может повлиять на экономические показатели Общества за отчетный год, то корректируется вступительное сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало отчетного года.

В 2021 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения (доходы).

Существенных изменений в учетной политике не произошло.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства в отношении сотрудников на выплату ежегодных отпусков. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Общество создает оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам выполнения долгосрочных показателей эффективности. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определена исходя из расчетной суммы предстоящих расходов на выплату указанного вознаграждения по окончании цикла программы вознаграждения. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен. Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

2.3. Отложенные налоги

Общество не отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства.

2.4. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.

Капитальные вложения

Капитальные вложения в 2021 г. Обществом не производились.

Основные средства

Основных средств на 31.12.2021 года Общество не имеет.

Запасы

На 31.12.2021 года материально-производственных запасов Общество не имеет

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» раздела 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений:

Виды вложений	Сальдо на 01.01.2021	Оборот дебет	Оборот кредит	Сальдо на 31.12.2021
Инвестиции в уставный капитал	30 000	0	0	30 000
Предоставленные займы	280 135	90 000	0	370 135
ИТОГО	310 135	90 000	0	400 135

Расшифровка займов

тыс.руб.

Вид обязательств	Заемщики	Сумма по договору	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2020г.	Срок возврата	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2021г
Займы	ООО «Гринхаус-про»	205 135	205 135	Декабрь 2026	205 135
Займы	ООО «Новоросслогистик»	165 000	75 000	Декабрь 2022	165 000

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты со сроком размещения не более 3 месяцев.

Показатели	31.12.2021	31.12.2020
------------	------------	------------

Касса	0	0
Расчетный счет	1127	1172
Всего	1127	1172

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резерва сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
2	Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	0	0
3	Расчеты по налогам и сборам	6	6
4	Расчеты по договорам долевого участия	386 000	386 000
5	Подотчетные лица	0	0
6	Аванс по заработной плате	0	0
7	Расчеты с учредителями	0	0
8	Авансы поставщикам	0	0
9	Начисленные проценты по выданным займам	7 617	821
	Всего дебиторская задолженность	393 623	386 827

Кредиторская задолженность (код 1520)

Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Расчёты с поставщиками	17	52
Расчёты с покупателями	0	0
Авансы, полученные от покупателей	0	0
Расчёты по налогам и сборам	17	17
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
Расчёты с персоналом по заработной плате и прочим операциям	26	26
ИТОГО	60	95

Расшифровка кредитов и займов

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» в разделе 5 «Дебиторская и

кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе заимодавцев приведены в таблице:

тыс.руб.					
Вид обязательств	Заемщики	Сумма по договору	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2020г.	Срок возврата	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2021г
Займы учредителя	Солтанов Р.Р.	90 000	76 000	Июль 2023	166 000
Займы	ООО «Югстроймеханизация»	560 000		Декабрь 2023	560 000
ИТОГО		650 000	76 000		726 000

Краткосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе заимодавцев приведены в таблице:

тыс.руб.					
Вид обязательств	Заемщики	Сумма по договору	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2020г.	Срок возврата	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2021г
Займы	ООО «Югстроймеханизация»	560 000	560 000	Декабрь 2023	
ИТОГО		560 000	560 000		

Информация о расходах по займам и кредитам:

- Суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов. – 7 617 тыс. руб.;
- Суммы расходов по займам (кредитам), включенным в прочие расходы – 1 412 тыс. руб.;

Структура выручки

тыс. руб.			
Наименование показателя	2021 г.	2020г.	Отклонение в %
Выручка от реализации работ и услуг, аренда	0	0	
Итого	0	0	

Структура себестоимости продаж

тыс. руб.			
Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонение в %
Себестоимость работ и услуг, аренда	0	0	
Итого	0	0	

Расшифровка прочих доходов

тыс. руб.			
Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонение в %
Проценты к получению	7 370	949	

Курсовые разницы	349	1 245	
Итого	7 719	2 194	

Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	тыс. руб.
			Отклонение в %
Услуги банка	7	10	
Прочие внереализационные доходы(расходы)	1	0	
Курсовые разницы	343	1 013	
Итого	351	1023	

Чрезвычайные доходы и расходы в 2021 г. отсутствуют

Информация о расчетах по налогу на прибыль (УСН доходы 6%):

Сумма доходов 574

Уплаченные страховые взносы 108

Налоговая база 17

Текущий налог на прибыль 17

Распределение чистой прибыли

Чистая прибыль отчетного периода приведена в форме №2 Отчёта о финансовых результатах и составила в отчетном году 6 784 тыс. руб. (в предшествующем году – прибыль была 591 тыс. руб.). Чистая прибыль определена как прибыль до налогообложения минус расходы по налогу на прибыль.

В 2021 г. не производилось распределение чистой прибыли.

4. Сведения о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовых счетах нет учтенных ценностей.

Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию:

- на 31.12.2021 г. – 67 412 тыс. руб.

- на 31.12.2020 г. – 60 628 тыс. руб.

Информация о внесении исправлений

В бухгалтерскую отчетность в 2021 г. вносились исправления, связанные с прошлыми отчетными периодами.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

Состояние расчётов со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Основание возникновения задолженности	Сумма задолженности (тыс.руб.)		
			На 01.01.2020г.	Динамика	На 31.12.2021 г.
ИП Солтанов Ризван Солтанович	учредитель директор.	Договор аренды помещений № Б/Н от 30.04.2021г.	42	-12	12
ООО «Югстроймеханизация»	учредитель	Договор на оказание бухгалтерских услуг (бухгалтерское обслуживание) № БО 1/2020 от 09.01.2020г.	10	-5	5
ООО «Югстроймеханизация»	учредитель	Договор займа б/н от 14.09.201	560 000	+1 412	561 412
ООО «Гринхаус-про»	учредитель	Договор соинвестирования от 25.01.2016г.	386 000		386 000
ООО «Гринхаус-про»	учредитель	Договор займа	205 135	+7 370	212 505

5.1. Информация по отчетным сегментам

Деятельность Общества осуществляется В Российской Федерации на территории г. Краснодара.

Информация по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 не раскрывается.

5.2. Информация об участии в совместной деятельности

В 2021 г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

5.3. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2021 г. Общество не осуществляло.

5.4. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2021 г. не получало.

5.5. Информация об операциях с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте Обществом в 2021 году не проводились.

5.6. Информация об условных обстоятельствах, условных активах и оценочных обязательствах

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджете нет.

Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2021 году, последствия которых могут возникнуть в будущем, у Общества не было.

5.8 Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

5.9. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, у Общества отсутствуют.

События после отчетной даты- факт хозяйственной даты- факт хозяйственной деятельности, который оказал или мог оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

События, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2021 г.) или датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 г. отсутствуют.

5.10 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономические факторы риска

Деятельность Общества ведётся в сложных экономических условиях, сложившихся на рынке из-за большой волатильности курса рубля по отношению к другим мировым валютам. Тем не менее Общество за отчётный период получило достаточно высокий финансовый результат и прогнозирует стабильное положение компании на следующий финансовый год.

Социальные факторы риска

1. Низкая платежеспособность населения региона- один из основных факторов риска.
Риски, касающиеся потребительского спроса и конкуренции.

Негативное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса в России может негативно отразиться на выручке компании, ее прибыли.

Потребительский спрос на рынках, зависит от ряда факторов, которые находятся вне контроля компании, включая, демографические факторы, потребительские предпочтения и покупательную способность потребителей. Снижение потребительского спроса или изменение потребительских предпочтений могут существенно снизить размер выручки и доходов компании и существенным образом негативно отразиться на деловой активности, финансовом положении и результатах компании.

Технические факторы риска

Технические факторы риска на данный момент Общество не затрагивают.

Экологические факторы риска

Применяемые в настоящее время в обществе меры достаточны для поддержания благоприятной экологической ситуации.

Непрерывность деятельности

Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из допущения применимости принципа непрерывности. У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Деятельность предприятия в условиях пандемии COVID-19

Пандемия COVID-19 никак не повлияла на финансовое положение организации. Деятельность не относится к сферам, пострадавшим от пандемии.

Директор

ООО «Фирст-Капитал»



Р.Р. Солтанов