

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Закрытого акционерного общества «ПрофЭстейт» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «ПрофЭстейт» (далее – Общество) за 2021 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный год.

Представляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. подготовлена в связи с внесением исправлений в первоначально подготовленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2020 г. по решению исполнительного органа Общества.

Основанием для составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности являются внесение технических корректировок в первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ЗАО «ПрофЭстейт» создано на основании Протокола общего собрания акционеров ОАО «Тверская, 16» №02/2008 30 июня 2008 г. о реорганизации ОАО «Тверская, 16» в форме выделения из его состава и создания Закрытого акционерного общества «Тверская Недвижимость».

ЗАО «Тверская Недвижимость» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц под Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 5087746057504 (Свидетельство о регистрации от 04 сентября 2008 г., серия 77 №010827423, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по г. Москве № 46 по г. Москве).

На основании Решения единственного акционера ЗАО «Тверская Недвижимость» от 18 июня 2010 г. Компании ПРОФЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД ЗАО «Тверская Недвижимость» было переименовано в ЗАО «ПрофЭстейт», о чем в Едином государственном реестре юридических лиц была внесена запись о регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица (Свидетельство серия 77 №013065759 от 30 июня 2010 г.).

Идентификационный номер налогоплательщика 7710727001.

На отчетную дату Общество имело следующий юридический адрес:
125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 16, стр. 3.

В течение отчетного года состав участников Общества не менялся.

Размер уставного капитала Общества на 31 декабря 2021 года составляет 31 960 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 года единственным акционером Общества является компания ПРОФЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД (PROFESTATE LIMITED), зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр 27 июля 2009 г. под регистрационным номером 252953, юридический адрес: Арч. Макариу III, 284 Фортуна Корт Блок Б, 2-й этаж П.Я., 3105, Лимассол, Кипр.

Согласно Уставу, высшим органом управления Общества является Совет директоров, общее собрание акционеров и генеральный директор Общества.

В соответствии с Решением единственного акционера от 27.04.2021 г. б/№ Совет директоров Общества сформирован в следующем составе:

1. Афанасьев Василий Андреевич;
2. Ахматова Елена Александровна;
3. Бачин Сергей Викторович;
4. Зиновьева Ольга Николаевна;
5. Сванидзе Георгий Эдуардович;
6. Чупров Дмитрий Евгеньевич

Согласно Уставу, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Согласно Протоколу №08/11/21 заседания Совета директоров Закрытого акционерного общества «ПрофЭстейт» от 01 ноября 2021 г. Генеральным директором Общества с 23 ноября 2021 г. избрана г-жа Авдеева Ольга Сергеевна.

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 13 человек.

Основным видами деятельности Общества являются:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основные виды деятельности Общества не подлежат обязательному лицензированию.

В отчетном периоде Общество не привлекалось к ответственности за налоговые правонарушения.

В 2021 году Общество использовало в целях автоматизированного ведения учета компьютерную систему «1С Бухгалтерия 8», как основную систему ведения учета.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 г.

Общество руководствуется положениями Учетной политики, утвержденной приказом №30/12-2017/1 от 30 декабря 2017 г. (в редакции Приказа №30/12-2019/1 от 30.12.2019).

Внесение существенных изменений в Учетную политику на следующий отчетный год не ожидается.

2.1. Учет доходов

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации услуг, которые являются предметом деятельности Общества: сдача в аренду собственного нежилого помещения.

Выручка по договорам аренды помещений признается в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий договоров аренды.

Доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Положительные курсовые разницы, образующиеся согласно ПБУ 9/99 по операциям, выраженным в иностранной валюте при оплате в рублях, признаются как прочие доходы.

2.2. Учет расходов

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами признаются документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с осуществлением услуг по основному виду деятельности, управлением Обществом, обеспечением необходимых условий для существования Общества.

Расходы включаются в себестоимость проданных услуг на основе метода начисления: расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

В бухгалтерском учете прямые затраты по видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство».

К прямым расходам при предоставлении недвижимого имущества в аренду относятся:

- эксплуатационные и коммунальные расходы;
- заработная плата и взносы во внебюджетные фонды персонала, участвующего в управлении имущества, сданного в аренду расходы на охранные услуги;
- амортизационные отчисления и ремонт основных средств;
- аренда земли и прилегающих территорий;
- прочие расходы, непосредственно связанные с основным видом деятельности.

Косвенные расходы – расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В бухгалтерском учете косвенные расходы отражаются на счете 26 «Основное производство».

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в отчетном периоде их признания.

Остальные расходы признаются прочими расходами.

Курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте отражаются непосредственно в составе прочих расходов в соответствии с ПБУ 3/2006.

2.3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Объект принимается к учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации;
- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного

права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Учет и оценка основных средств

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Общество принимает решение о признании инвентарным объектом отдельного конструктивно обособленного предмета, предназначенного для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Порядок определения первоначальной стоимости основных средств определяется в соответствии с ПБУ 6/01.

К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев. Активы со стоимостью не выше 40 000 рублей признаются в составе МПЗ.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Согласно учетной политике переоценка основных средств не производится.

Инвентаризация имущества и обязательств производится в сроки и в случаях, предусмотренных законодательством, в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ №49 от 13 июня 1995 г., п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 г.

2.5. Учет материально - производственных запасов

Стоимость запасов формируется исходя из фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материалы, используемые Обществом в деятельности и при отпуске их в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

2.6. Активы (расходы), учитываемые как расходы будущих периодов

Активы/расходы, учитываемые как расходы будущих периодов	Строка в отчетности
Компьютерные программы, приобретенные для использования	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I Бухгалтерского баланса – если срок использования программы более 12 месяцев или строка 1210 «Запасы» раздела II Бухгалтерского баланса – если срок использования программы менее 12 месяцев
Разовые платежи по договорам страхования	Строка 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II Бухгалтерского баланса

2.7. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка на обесценение финансовых вложений.

По результатам проверки на обесценение составляется отчет, в котором отражаются наличие/отсутствие признаков обесценения финансовых вложений, наличие/отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Результаты проверки подтверждаются документально. При проверке используются данные за отчетный год и за два года, предшествующих отчетному.

Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансового результата (прочие расходы).

2.8. Учет кредитов и займов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Находящиеся в распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе долгосрочной задолженности, а в части подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, сумма займа и процентов переносятся в состав краткосрочной задолженности.

2.9. Создание резервов

2.9.1. Резерв по сомнительным долгам

Резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов.

Величина отчислений в резерв определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

2.9.2. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на 31 декабря отчетного года путем оценки обязательств организации, связанных с оплатой неиспользованных отпусков. Для этого:

- средний заработок каждого работника умножается на количество причитающихся дней неиспользованного отпуска;
- полученный результат складывается по всем работникам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков увеличивается на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды.

2.10. Учет операций в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте отражаются в бухгалтерском учете в рублях путем перерасчета иностранной валюты по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции. Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитываются по официальному курсу на последнее число каждого месяца.

Курс Центрального банка Российской Федерации:

Валюта	31.12.2020	31.12.2021
Евро	90,6824	84,0695
Доллар США	73,8757	74,2926

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих к оплате в рублях, соглашением сторон был установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

2.11. Движение денежных средств

Общество признает денежным эквивалентом такие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, как открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с возможностью досрочного изъятия денежных средств на условиях изменения процентной ставки исходя из периода размещения до момента изъятия.

Для целей заполнения Отчета о движении денежных средств суммы НДС отражаются свернуто. Это означает, что выделены следующие суммы НДС:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей). Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке «поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг» (строка 4111) без учета НДС;
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (строка 4121) без учета НДС.

Итоговый поток в части НДС посчитан по следующей формуле: НДС, полученный от покупателей, минус НДС, уплаченный поставщикам, минус НДС, уплаченный в бюджет, плюс НДС, возмещенный из бюджета.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2021 г.

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость исключительных прав на товарный знак и сайт остаточной стоимостью 334 тыс. руб.

Данные о первоначальной стоимости нематериальных активов, сумме начисленной амортизации и затратах на приобретение нематериальных активов представлены в Таблице №1.1, 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена стоимость объектов основных средств в размере 31 313 тыс. руб.

Данные о первоначальной стоимости основных средств по их видам и суммам начисленной амортизации представлены в Таблице №2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.3. Арендованные основные средства

В течение отчетного года Обществом были арендованы следующие объекты основных средств:

- Нежилые помещения в здании, расположенном по адресу: 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 23, 196,42 кв.м - стоимость арендованных площадей составляет 9 244 тыс. руб.;
- Нежилые помещения в здании, расположенном по адресу: 143581, Московская обл., Истринский р-н, с/п Павло-Слободское, дер. Новинки, д. 115, стр. 1, 115,20 кв.м - стоимость арендованных площадей составляет 1 582 тыс. руб.;
- Нежилые помещения в здании, расположенном по адресу: 143581, Московская обл., Истринский р-н, с/п Павло-Слободское, дер. Новинки, д. 115, стр. 8, 9,00 кв.м - стоимость арендованных площадей составляет 56 тыс. руб.;
- Земельный участок площадью 742,30 кв.м., расположенный по адресу: г. Москва, ул. Тверская, вл. 16, стр. 1, 3. расположенный по адресу: г. Москва, ул. Тверская, д.16, стр. 3 и используемый для эксплуатации здания под административные, торговые цели и гаражи в соответствии с установленным разрешенным использованием. (Договор аренды земельного участка №М-01-000591 от 12.05.1994, срок аренды – 49 лет) - кадастровая стоимость земельного участка составляет 129 430 тыс. руб.

Данные о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом, представлены в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена стоимость приобретенных долей участия в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью и выданный заем в общей сумме 49 760 тыс. руб., в том числе:

- Вклад в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Силикатный Плаза», доля 99,99% (далее по тексту – ООО «Силикатный Плаза») - 45 310 тыс. руб.;
- Вклад в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Дмитровские просторы», доля 99,99% (далее по тексту – ООО «Дмитровские просторы») - 1 650 тыс. руб.;
- Вклад в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Лукино Девелопмент», доля 99,99% (далее по тексту – ООО «Лукино Девелопмент») - 60 тыс. руб.
- Заем, в сумме 2 800 тыс. руб., выданный ООО «Спорт Инвест» по договору № 27-01-2017 от 27.01.2017 г., со сроком погашения займа 20.01.2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. была проведена проверка на обесценение финансовых вложений на основании бухгалтерской отчетности ООО «Силикатный Плаза», ООО «Дмитровские просторы» и ООО «Лукино Девелопмент» за 2021 г., по результатам которой был составлен отчет по финансовым вложениям.

Проведенная проверка подтвердила наличие условий устойчивого существенного снижения стоимости вклада в уставный капитал ООО «Лукино Девелопмент».

Резерв под обесценение вклада в уставный капитал ООО «Лукино Девелопмент» сформирован Обществом в размере 60 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

Данные о наличии и движении финансовых вложений Общества по их видам представлены в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.5. Запасы

Стоимость товарно-материальных ценностей, отраженных по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, на 31.12.2021 г. составила 9 тыс. руб.

Данные о наличии и движении запасов Общества по их видам представлены в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2021 составляет 110 388 тыс. руб. (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса), в том числе:

- Проценты, начисленные к уплате, по предоставленным займам – 568 тыс. руб.:

Наименование контрагента	31.12.2021, тыс. руб.
ООО «Спорт Инвест»	568

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 4 575 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование контрагента	31.12.2021, тыс. руб.
ООО «Ивентз+»	3 381
ООО «ИнвестЭнерго»	498
ООО «МИГРЕЙШЕН АТЛАС»	439
ООО «ПРАВОВОЙ ЦЕНТР»	130
Прочие покупатели	127

- Расчеты с поставщиками по авансам выданным – 1 559 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	31.12.2021, тыс. руб.
ООО «Евроспортфинанс»	826
Департамент городского имущества города Москвы	467
АО МОСЭНЕРГОСБЫТ	120
ООО «НАГ»	66
ООО «СК-ИНЖИНИРИНГ»	44
Прочие поставщики	36

- Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – 896 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование показателя	31.12.2021, тыс. руб.
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	896

- Расходы будущих периодов, учитываемые в составе дебиторской задолженности - 435 тыс. руб. (разовые платежи по договорам страхования).
- Дебиторская задолженность по расчетам с ООО «Силикатный плаза» по договору краткосрочного беспроцентного займа (договор займа б/№ от 27.12.2011) – 102 568 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами – 1 597 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 10 тыс. руб.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности Общества по ее видам представлены в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 3 511 тыс. руб.:

Наименование контрагента	31.12.2021, тыс. руб.
ООО «Ивентз+»	3 381
ООО «ПРАВОВОЙ ЦЕНТР»	130

Данные о наличии просроченной дебиторской задолженности Общества по ее видам представлены в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.7. Капитал и резервы

3.7.1. По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества (строка 1310 бухгалтерского баланса) составил 31 960 тыс. руб., что соответствует 680 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 47 тыс. руб. за акцию, выпущенных в бездокументарной форме.

3.7.2. По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма 173 073 тыс. руб. (вклад в имущество).

3.7.3. По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма 1 598 тыс. руб. (5% от размера Уставного капитала Общества согласно Уставу).

По состоянию на 31.12.2021 г. резервный капитал Общества сформирован полностью.

3.7.4. По состоянию на 31 декабря 2021 г. непокрытый убыток Общества (строка 1370 бухгалтерского баланса) составил 28 887 тыс. руб.

3.8. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены расчеты по договору краткосрочного займа в размере 5 058 тыс. руб.:

Наименование заимодавца	Дата возникновения	Дата погашения	% ставка в 2019 г.	Сумма основного долга по договору на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.
ООО «Азор Менеджмент»	27.04.2017 г.	22.04.2022 г.	8,00%	3 700	1 358

3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2021 составляет 18 424 тыс. руб. (строка 1520 «Кредиторская задолженность Бухгалтерского баланса), в т.ч.:

Наименование показателя	31.12.2021, тыс. руб.
Задолженность перед покупателями и заказчиками по авансам полученным и депозитам	14 362
Задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость	2 657
Задолженность перед бюджетом по налогу на имущество	773
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	632

Крупнейшими кредиторами общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

- ООО «СЛАВА Групп» - 2 675 тыс. руб.;
- ООО «ТиЭмСи Рус» - 1 690 тыс. руб.;
- ООО «Эй энд Ди Ди компани» - 1 536 тыс. руб.;
- ООО «ИЗИ-МЕДИА» - 1 490 тыс. руб.;
- Филиал компании с ограниченной ответственностью «Контрол Рискс Груп» - 1 346 тыс. руб.
- РНКБ Банк (ПАО) - 1 342 тыс. руб.;
- ООО «ИнвестЭнерго» - 1 018 тыс. руб.;
- ООО «ВОРЛД ЭНЕРДЖИ СОЛЮШНЗ» - 981 тыс. руб.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности и заемных средств Общества по видам представлены в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. не выявлено.

3.10. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом был сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 2 404 тыс. руб. на основании оценки обязательства Общества, связанного с оплатой неиспользованных отпусков (строка 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса).

Отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков являются расходами по обычным видам деятельности.

Данные о наличии и движении оценочных обязательств Общества по их видам представлены в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.11. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 Обществом в обеспечение исполнения обязательств Общества с ограниченной ответственностью «Компания по девелопменту горнолыжного курорта «Роза Хутор» переданы в залог ГК «Внешэкономбанк» (Залогодержатель) принадлежащие ему на праве собственности нежилое здание и право аренды земельного участка согласно Договору залога недвижимого имущества (ипотеки) №110200/1019/7-ДИ от 05 августа 2013 г.

Основные средства, переданные в залог в качестве обеспечения обязательств, учитываются за балансом по залоговой стоимости, указанной в Договоре залога недвижимого имущества (ипотеки) №110200/1019/7-ДИ от 05 августа 2013 г., заключенным между ГК «Внешэкономбанк» и ЗАО «ПрофЭстейт», в том числе:

- Здание нежилое, общей площадью 4 377 кв. м (расположенное по адресу: г. Москва, ул. Тверская, д. 16, стр. 3) - залоговая стоимость - 466 336 тыс. руб.;
- Земельный участок (расположенный по адресу: г. Москва, ул. Тверская, д. 16, стр. 3) используемый под административные, торговые цели и гаражи в соответствии с установленным разрешенным использованием - залоговая стоимость 223 638 тыс. руб.

Данные о наличии выданных Обществом обеспечения обязательств представлены в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.12. Базовая прибыль на акцию

В 2021 году базовый убыток на акцию составил 35 тыс. руб. ((23 603) тыс. руб./ 680 шт.)

Убыток текущего периода – 23 603 тыс. руб.

Средневзвешенное количество акций - 680 шт.

IV. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 г.

4.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Вид доходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Выручка от сдачи имущества в аренду	72 491	72 491
Агентские и иные услуги	241	241
Итого	83 955	72 732

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Прочие эксплуатационные услуги	5 310	5 439
Расходы на оплату труда	3 019	3 305
Затраты по поиску арендаторов	2 453	757
Расходы на охранные услуги	2 039	1 860
Прочие коммунальные услуги	1 992	1 895
Аренда земли и прилегающих территорий	1 867	1 867
Уборка территории и помещений	1 423	1 408
Энергоснабжение	1 266	755
Страховые взносы с фонда оплаты труда	990	987
Техническое обслуживание системы противопожарной безопасности	797	608
Амортизация основных средств	426	451
Техническое обслуживание лифтового хозяйства	411	365
Расходы на формирование резерва на оплату отпусков	364	388
Расходы на страхование имущества	325	326
Списание НДС на расходы	293	453
Материальные расходы	145	105
Техническое обслуживание системы охраны	45	45
Прочие работы и услуги	9	59
Ремонтно-отделочные работы	-	1 506
Итого	23 156	22 579

4.3. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда	11 680	9 689
Аренда недвижимого имущества	10 401	9 522

Вид расходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Страховые взносы с фонда оплаты труда	3 435	2 841
Расходы на формирование резерва на оплату отпусков	1 248	988
Материальные расходы	866	442
Услуги связи	658	647
Списание НДС на расходы	441	554
Добровольное медицинское страхование сотрудников	322	369
Аудиторские услуги	286	260
Расходы на ремонт основных средств	66	-
Сопровождение программного обеспечения	65	204
Амортизация основных средств	52	188
Амортизация нематериальных активов	7	67
Расходы на подготовку кадров	3	15
Прочие работы и затраты	140	336
Расходы на оценку рыночной стоимости здания БЦ «Тверская»	-	233
Выходное пособие на период трудоустройства	-	107
Итого	29 670	26 462

Данные о составе затрат на производство Общества представлены в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.4. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

Вид доходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Проценты к получению по размещенным депозитам и на остаток денежных средств на расчетных счетах	249	51
Проценты к получению по предоставленным заемным средствам	200	157
Итого	449	208

4.5. Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)

Вид доходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Проценты к уплате за пользование заемными средствами	308	337

4.6. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Вид доходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Курсовые разницы	55	-
Уменьшение размера налога на имущество за 2018 год в связи с пересмотром кадастровой стоимости по решению суда	-	10 491
Доходы от реализации прочего имущества	-	20

Вид доходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Итого	55	10 511

4.7. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Вклады в имущество дочерних организаций	38 721	31 450
Налог на имущество	9 956	8 384
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	1 820	-
Расходы по договорам медицинского страхования членов семьи сотрудников	159	163
Расходы на выплату сотрудникам материальной помощи	105	33
Комиссия банка	83	87
Ежегодный членский взнос в некоммерческое партнерство	52	52
Государственные пошлины	22	2
Прочие расходы	104	2
Курсовые разницы	-	235
Выплаты сотрудникам, не указанные в трудовых договорах	-	133
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	14
Итого	51 022	40 555

V. Учет расчетов по налогу на прибыль

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 №114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ниже представлена структура отложенных налоговых активов и обязательств:

тыс. руб.

Виды налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства и резервы	82	-	82	481

тыс. руб.

Виды налоговых обязательств	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	Остаток на 31.12.2021
Нематериальные активы	6		6	67
Основные средства	96	10	86	1 936

По строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражена сумма отложенного налога на прибыль в размере 9 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	показатель	Сумма (налог)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	(19 697)	Условный доход по налогу на прибыль	(3 939)
2.	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	Постоянный налоговый доход	-
3.	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	39 229	Постоянный налоговый расход	7 846
4.	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	(458)	Отложенные налоговые обязательства	(92)
5.	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	411	Отложенные налоговые активы	82
6.	Налоговая база для исчисления налога	19 485	Налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4+стр.5)	3 897

VI. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в части НДС.

Свернутое отражение сумм НДС означает, что для целей заполнения Отчета о движении денежных средств выделены следующие суммы НДС:

- Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке «Поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг» (строка 4111) без учета НДС;
- Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (строка 4121) без учета НДС.

Итоговый поток в части НДС рассчитан по следующей формуле:

НДС, полученный от покупателей и заказчиков (тыс. руб.) – НДС, уплаченный поставщикам и прочим контрагентам (тыс. руб.) – НДС, уплаченный в бюджет (тыс. руб.)

$$14\ 904\ \text{тыс. руб.} - 4\ 075\ \text{тыс. руб.} - 10\ 445\ \text{тыс. руб.} = 384\ \text{тыс. руб.}$$

Положительный результат итогового потока в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных результатах.

Информация о движении денежных средств, участвующих в операциях с зависимыми обществами, приведена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Строка Отчета о движении денежных средств за 2020 год	Сумма, тыс. руб.
1.	ООО «Дмитровские просторы»	4111 «Поступления от продажи товаров, работ, услуг»	20
	ООО «Лукино Девелопмент»		19
2.	ООО «Силикатный Плаза»	4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»	196

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Строка Отчета о движении денежных средств за 2020 год	Сумма, тыс. руб.
3.	ООО «Дмитровские просторы»	4129 «Прочие платежи»	(6 199)
	ООО «Лукино Девелопмент»		(32 470)
4.	ООО «Силикатный Плаза»	4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»	19 760

VII. Информация о связанных сторонах

7.1. Перечень связанных сторон на 31 декабря 2021 г.

№ п/п	Полное наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	Потанин Владимир Олегович	Бенефициарный владелец	
2.	Компания ПРОФЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД (PROFESTATE LIMITED)	Участник (согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» №948-1 от 22 марта 1991 г.)	100%
3.	ООО «Юниверсити Плаза»	Лицо контролируется одним и тем же лицом (Компания ПРОФЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД (PROFESTATE LIMITED)), что и Общество	-
4.	ООО «Лукино Девелопмент»	Общество имеет право распоряжаться 99,99 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	-
5.	ООО «Дмитровские просторы»	Общество имеет право распоряжаться 99,99 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	-
6.	ООО «Силикатный Плаза»	Общество имеет право распоряжаться 99,99 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	-
7.	Афанасьев Василий Андреевич	Член Совета директоров Общества	-
8.	Ахматова Елена Александровна	Член Совета директоров Общества	-
9.	Бачин Сергей Викторович	Член Совета директоров Общества	-
10.	Зиновьева Ольга Николаевна	Член Совета директоров Общества	-
11.	Сванидзе Георгий Эдуардович	Член Совета директоров Общества	-
12.	Чупров Дмитрий Евгеньевич	Член Совета директоров Общества	-
13.	Авдеева Ольга Сергеевна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» №948-1 от 22 марта 1991 г.)	-

7.2. Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества существует задолженность по вкладу в имущество ООО «Лукино Девелопмент» в размере 27 230 тыс. руб. по Протоколу внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Лукино Девелопмент» от 16 июня 2021 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества существует задолженность по вкладам в имущество ООО «Дмитровские просторы» в размере 5 700 тыс. руб. по Протоколу внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Дмитровские просторы» от 28 января 2021 г.

В течение 2020 года ООО «Силикатный Плаза» осуществило частичный возврат основной суммы долга по договору займа б/н от 27 декабря 2011 г. в размере 34 032 тыс. руб.

7.3. Основной управленческий персонал

Размер краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу составил:

Виды выплат	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	630	438
Начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды за отчетный период	190	132

Вознаграждение членам Совета директоров в 2021 году не выплачивалось.

VIII. Прочая информация

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществу не известны какие-либо события и условия, которые могли бы повлиять в дальнейшем на непрерывность хозяйственной деятельности Общества.

Существенных событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия информации, не установлено.

Генеральный директор

23 марта 2022 г.



/Авдеева О.С./

1.2. 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	828	428	-
В том числе:				
Товарные знаки "Profestate"/"ПрофЭстейт"	5131	828	428	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	56 316	(24 525)	(842)	842	(478)	-	-	55 474	(24 162)
	5210	за 2020г.	56 465	(24 172)	(149)	135	(488)	-	-	56 316	(24 525)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	3 688	(3 684)	(216)	216	(4)	-	-	3 472
5211		за 2020г.	3 791	(3 771)	(103)	103	(16)	-	-	3 688	(3 684)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	9 657	(9 563)	(626)	626	(55)	-	-	9 031	(8 992)
	5212	за 2020г.	9 703	(9 541)	(46)	32	(53)	-	-	9 657	(9 563)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	840	(840)	-	-	-	-	-	840	(840)
	5213	за 2020г.	840	(840)	-	-	-	-	-	840	(840)
Здания	5204	за 2021г.	41 930	(10 238)	-	-	(419)	-	-	41 930	(10 657)
	5214	за 2020г.	41 930	(9 819)	-	-	(419)	-	-	41 930	(10 238)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	201	(201)	-	-	-	-	-	201	(201)
	5215	за 2020г.	201	(201)	-	-	-	-	-	201	(201)

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	140 313	655 208	655 208
Передано в залог основное средство - здание	5287	31 273	31 692	32 112

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	49 220	(60)	600	-	-	-	-	49 820	(60)
	5311	за 2020г.	48 720	(60)	500	-	-	-	-	49 220	(60)
в том числе: займы выданные	5302	за 2021г.	2 200	-	600	-	-	-	-	2 800	-
	5312	за 2020г.	1 700	-	500	-	-	-	-	2 200	-
Доли в уставном капитале	5303	за 2021г.	47 020	(60)	-	-	-	-	-	47 020	(60)
	5313	за 2020г.	47 020	(60)	-	-	-	-	-	47 020	(60)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	9	-	9	24 245	(24 245)	-	-	X	9	-	9
	5420	за 2020г.	9	-	9	23 277	(23 277)	-	-	X	9	-	9
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	9	-	9	1 089	(1 089)	-	-	-	9	-	9
	5421	за 2020г.	9	-	9	698	(698)	-	-	-	9	-	9
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	23 156	(23 156)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	22 579	(22 579)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	368	-	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	568	-
	5521	за 2020г.	211	-	157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368	-
в том числе:																
Прочая	5504	за 2021г.	368	-	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	568	-
	5524	за 2020г.	211	-	157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	140 116	(2 133)	3 526	-	(32 002)	-	313	-	-	-	-	-	111 640	(1 820)
	5530	за 2020г.	165 489	(2 677)	19 101	-	(44 474)	-	544	-	-	-	-	-	140 116	(2 133)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	4 598	-	1 151	-	(1 175)	-	(1 820)	-	-	-	-	-	4 575	(1 820)
	5531	за 2020г.	70	-	4 598	-	(70)	-	-	-	-	-	-	-	4 598	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	599	-	1 012	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-	1 559	-
	5532	за 2020г.	581	-	582	-	(564)	-	-	-	-	-	-	-	599	-
Прочая	5513	за 2021г.	134 919	(2 133)	1 363	-	(30 775)	-	2 133	-	-	-	-	-	105 506	-
	5533	за 2020г.	164 838	(2 677)	13 921	-	(43 840)	-	544	-	-	-	-	-	134 919	(2 133)
Итого	5500	за 2021г.	140 484	(2 133)	3 726	-	(32 002)	-	313	-	-	-	-	-	112 208	(1 820)
	5520	за 2020г.	165 700	(2 677)	19 258	-	(44 474)	-	544	-	-	-	-	-	140 484	(2 133)

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	1 691	-	2 133	-	2 677	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 691	-	2 133	-	2 677	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	20 200	17 541	308	(14 567)	-	-	-	-	23 482
	5580	за 2020г.	29 111	14 922	337	(24 170)	-	-	-	-	20 200
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	507	410	-	(285)	-	-	-	-	632
	5581	за 2020г.	1 896	507	-	(1 896)	-	-	-	-	507
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 026	3 764	-	(3 194)	-	-	-	-	3 596
	5582	за 2020г.	4 986	3 026	-	(4 986)	-	-	-	-	3 026
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 358	3 430	-	(2 358)	-	-	-	-	3 430
	5583	за 2020г.	7 348	2 358	-	(7 348)	-	-	-	-	2 358
займы	5565	за 2021г.	5 150	-	308	(400)	-	-	-	-	5 058
	5585	за 2020г.	5 316	-	337	(503)	-	-	-	-	5 150
прочая	5566	за 2021г.	9 159	9 937	-	(8 330)	-	-	-	-	10 766
	5586	за 2020г.	9 566	9 031	-	(9 438)	-	-	-	-	9 159

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 089	698
Расходы на оплату труда	5620	15 945	13 013
Отчисления на социальные нужды	5630	4 714	3 829
Амортизация	5640	486	555
Прочие затраты	5650	30 592	30 946
Итого по элементам	5660	52 826	49 041
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	52 826	49 041

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 993	1 612	(1 201)	-	2 404
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 993	1 612	(1 201)	-	2 404

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	689 974	689 974	689 974
здание	5811	466 337	466 337	466 337
земельный участок	5812	223 637	223 637	223 637

Руководитель Авдеева Ольга Сергеевна
(расшифровка подписи)

