

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Скади»
за 2021 год**

Содержание

1. Общие сведения	4
2. Информация об органах управления Общества	4
3. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.....	4
4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	4
5. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	5
6. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации	5
7. Условия осуществления хозяйственной деятельности	5
8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
9. Денежные средства и денежные эквивалентов.....	8
10. Дебиторская задолженность.....	9
11. Задолженности по займам и кредитам.....	9
12. Сведения о полученных займах и кредитах.....	9
13. Кредиторская задолженность	10
14. Резерв по сомнительным долгам	10
15. Отложенные налоги и расчет налога на прибыль.....	10
16. Расчет чистой прибыли (убытка).....	11
17. Выручка и прочие доходы	12
18. Структура затрат Общества.....	12
19. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	13
20. Проценты к получению и уплате.....	14
21. Информация о связанных сторонах.....	14
22. События после отчетной даты	16
23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, обеспечения	16
24. Условные обязательства	16
25. Непрерывность деятельности.....	16

Основные понятия

В настоящих пояснениях используются следующие основные понятия:

- Общество – хозяйственный субъект, формирующий бухгалтерскую отчетность и настоящие Пояснения к ней (Общество с ограниченной ответственностью «Скади»).
- Отчетный период (или период) – период, за который формируются бухгалтерская отчетность и настоящие Пояснения к ней (период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года)
- Предшествующий отчетный период (предыдущий период) – период, предшествующий периоду, за который формируются бухгалтерская отчетность и настоящие Пояснения к ней
- Отчетная дата – дата, по состоянию которой формируется бухгалтерская отчетность и настоящие Пояснения к ней (31 декабря 2021 года).

Показатели бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, где разряды отделены знаком « » (пробел).

Денежная информация в Пояснениях представлена в тысячах рублей, где разряды в рублях отделены знаком « » (пробел), а в копейках – знаком «.» (точка).

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества:

- на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Скади».
- на английском языке – Limited Liability Company «Skadi».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

- на русском языке – ООО «Скади».
- на английском языке – LLC «Skadi».

Местонахождение Общества: 191186, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д.32-34, лит. А, пом. 40Н, офис 2.
Дата государственной регистрации: 24 мая 2019 года; ОГРН 1207800109989.

ИНН 7841090407, КПП 784101001, ОКПО 45449171.

Общество в отчетном периоде не имело филиалов и представительств.

Общество владеет объектами недвижимого имущества, расположенных по адресу:

- г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д.246 к.4 лит.А;
- г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д.246 лит.М, пом. 7-Н, 8-Н, 10-Н.

Виды деятельности Общества:

Общество осуществляет деятельность по сдаче во временное пользование собственного недвижимого имущества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период в Обществе составляет 1 человек, а численность работающих на отчетную дату составляет 4 человека.

2. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав	Компетенция
Высший орган – Единственный участник	Учредитель (участник) – Компания с ограниченной ответственностью Лаудердейл Простор, ЛЛС, Соединенные Штаты Америки	Все решения, отнесенные к компетенции Общего собрания участников, принимаются единственным участником единолично.
Единоличный исполнительный орган	Управляющая компания ООО «Дженсен Инвестмент Менеджмент» в лице генеральных директоров Волочаниновой Ольги Павловны и Дауранова Андрея Борисовича	Осуществляет все функции исполнительного органа Общества, предусмотренные действующим законодательством РФ и Уставом Общества, а также договором о передаче функций по управлению обществом.

3. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Доходами от текущей деятельности Общества признается арендная плата за сдачу во временное пользование собственного недвижимого имущества.

Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на главного бухгалтера.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество внесло следующие изменения в учетную политику:

- Общество применило ФСБУ 5/2019 «Запасы» вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2021 год. Данное изменение учетной политики не оказало существенного влияния на показатели данной бухгалтерской отчетности. Изменение учетной политики отражается перспективно.

5. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2021 год в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, не изменяются.

6. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации

Иностранная валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1 Доллар США	74.2926 руб.	73.8757 руб.	61.9057 руб.
1 Евро	84.0695 руб.	90.6824 руб.	69.3406 руб.

7. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, где продолжается процесс проведения экономических реформ и развития юридической, налоговой и нормативно-правовой базы в соответствии с требованиями рыночной экономики. Будущая стабильность российской экономики во многом зависит от этих реформ и изменений и эффективности экономической, финансовой и валютной мер, предпринятых правительством.

На Российскую экономику в 2021 г. оказывали значительное влияние следующие факторы: пандемия COVID-19, колебание цен на электроэнергию и нефть, санкции в отношении России со стороны ряда стран, колебание курса иностранных валют по отношению к рублю.

Ключевая ставка ЦБ РФ по состоянию на 31 декабрь 2021 года повысилась в 2 раза по сравнению с декабрем 2020 года. На 31 декабря 2021 г. ключевая ставка составляет 8,5 %.

Сочетание указанных выше факторов приводит к неопределенности в отношении экономического роста, который может негативно повлиять на финансовое положение Общества, результаты деятельности и перспективы ее развития в будущем.

Кроме того, действующее налоговое законодательство допускает возможность разных толкований и тем самым создает дополнительные трудности в деятельности российских компаний. Данная экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивого финансового положения Общества.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок руководства.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, валютный риск и кредитный риск. Целью управления финансовыми рисками Общества является определение лимитов риска, и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для обеспечения надлежащего функционирования внутренней политики и выполнения процедур минимизации данных рисков.

8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется действующей комиссией при вводе объекта основных средств в эксплуатацию с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу, уменьшая срок полезного использования на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования, на основании приказа руководителя исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

По состоянию отчетную дату у Общества в отношении группы объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности установлены следующие сроки полезного использования и способы начисления амортизации:

Группа основных средств и доходных вложений в материальные ценности	Срок планируемого полезного использования	Способ начисления амортизации
Здания (нежилые помещения)	сроки установлены в диапазоне от 20 лет и 1 месяца до 30 лет и 1 месяца	Линейный метод
Машины и оборудование	сроки установлены в диапазоне от 2 лет и 1 месяца до 20 лет и 1 месяца	Линейный метод
Офисное оборудование	сроки установлены в диапазоне от 2 лет и 1 месяца до 5 лет и 1 месяца	Линейный метод
Мебель	сроки установлены в диапазоне от 2 лет и 1 месяца до 5 лет и 1 месяца	Линейный метод
Земельные участки	сроки не установлены	Не применимо

Наличие и движение основных средств за период, предшествующий отчетному периоду:

Изменение	Здания и сооружения	Земельные участки	Машины и оборудование	Прочее	Итого
Стоимость					
Остаток на 31.12.2019	-	-	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	50 000	-	-	50 000
Выбыло	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	-	50 000	-	-	50 000
Незавершенные вложения					
Остаток на 31.12.2019	-	-	-	-	-
Поступило	-	50 000	-	-	50 000
Ввод в эксплуатацию	-	(50 000)	-	-	(50 000)
Остаток на 31.12.2020	-	-	-	-	-
Амортизация					
Остаток на 31.12.2019	-	-	-	-	-
Начислено	-	-	-	-	-
Выбыло	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость					
Остаток на 31.12.2019	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	-	50 000	-	-	50 000

Наличие и движение основных средств за отчетный период:

Изменение	Здания и сооружения	Земельные участки	Машины и оборудование	Прочее	Итого
Стоимость					
Остаток на 31.12.2020	-	50 000	-	-	50 000
Ввод в эксплуатацию	-	10 000	151	56	10 207
Выбыло	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021	-	60 000	151	56	60 207
Незавершенные вложения					
Остаток на 31.12.2020	-	-	-	-	-
Поступило	-	10 000	214	56	10 270
Ввод в эксплуатацию	-	(10 000)	(151)	(56)	(10 207)
Остаток на 31.12.2021	-	-	63	-	63
Амортизация					
Остаток на 31.12.2020	-	-	-	-	-
Начислено	-	-	-	(5)	(5)
Выбыло	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021	-	-	-	(5)	(5)
Балансовая стоимость					
Остаток на 31.12.2020	-	50 000	-	-	50 000
Остаток на 31.12.2021	-	60 000	214	51	60 265

Сроки полезного использования основных средств в отчетном периоде не пересматривались.

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности за период, предшествующий отчетному периоду:

Изменение	Здания и сооружения	Прочее	Итого
Стоимость			
Остаток на 31.12.2019	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	25 000	-	25 000
Выбыло	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	25 000	-	25 000
Незавершенные вложения			
Остаток на 31.12.2019	-	-	-
Поступило	25 000	-	25 000
Ввод в эксплуатацию	(25 000)	-	(25 000)
Остаток на 31.12.2020	-	-	-
Амортизация			
Остаток на 31.12.2019	-	-	-
Начислено	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	-	-	-
Балансовая стоимость			
Остаток на 31.12.2019	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	25 000	-	25 000

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности за отчетный период:

Изменение	Здания и сооружения	Прочее	Итого
Стоимость			
Остаток на 31.12.2020	25 000	-	25 000
Ввод в эксплуатацию	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Остаток на 31.12.2021	25 000	-	25 000
Незавершенные вложения			
Остаток на 31.12.2020	-	-	-
Поступило	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-	-
Остаток на 31.12.2021	-	-	-
Амортизация			
Остаток на 31.12.2020	-	-	-
Начислено	(831)	-	(831)
Выбыло	-	-	-
Остаток на 31.12.2021	(831)	-	(831)
Балансовая стоимость			
Остаток на 31.12.2020	25 000	-	25 000
Остаток на 31.12.2021	24 169	-	24 169

Сроки полезного использования доходных вложений в материальные ценности в отчетном периоде не пересматривались.

9. Денежные средства и денежные эквивалентов

В качестве денежных эквивалентов признаются депозиты, размещенные в банках на срок не более 3 месяцев, и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

Вид денежных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на счетах в банке в валюте Российской Федерации	11 448	826	-
Средства на счетах в банке в иностранной валюте	-	-	-
Депозитные вклады до востребования	-	-	-
Аккредитив	-	90 000	-
Переводы в пути	-	-	-
Итого	11 448	90 826	-

10. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	651	6 943	-
в том числе:			
Поставщики и подрядчики - всего	252	4	-
в том числе:			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	252	4	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Покупатели и заказчики - всего	-	335	-
в том числе:			
Задолженность покупателей и заказчиков	-	335	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	211	4 966	
Прочая дебиторская задолженность	188	1 638	-
Итого	651	6 943	-

11. Задолженности по займам и кредитам

Вид заемных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные заемные средства	59 016	54 165	-
Займы, полученные в рублях	59 016	54 165	-
Краткосрочные заемные средства	-	-	-
Итого	59 016	54 165	-

12. Сведения о полученных займах и кредитах

По состоянию на отчетную дату Обществом получены следующие займы и кредиты:

Наименование кредитора (заимодавца) и вид обязательств	Процентная ставка	Срок действия		Сумма заемных средств по договору		Сумма задолженности на отчетную дату	
		Дата выдачи	Дата погашения	Лимит	Получено	Основной долг	Проценты
Лаудердейл Простор, ЛЛС. Долгосрочный займ (в рублях)	9%	11.12.2020	22.09.2030	200 000	53 900	53 900	5 116
Итого				200 000	53 900	53 900	5 116

Общество по состоянию на отчетную дату в рамках действующего договора займа имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в размере 146 100 тысячи рублей неиспользованного лимита.

13. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	373	81 742	-
в том числе: Поставщики и подрядчики - всего	220	80 064	-
в том числе: Задолженность по приобретению недвижимого имущества	-	80 000	-
Прочее	220	64	-
Покупатели и заказчики - всего	-	-	-
в том числе: Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	152	42	-
Прочая кредиторская задолженность	1	1 636	-
Итого	373	81 742	-

14. Резерв по сомнительным долгам

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, в ходе которой выявляется та, по которой срок платежа уже наступил, но она еще не погашена. Резерв формируется в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности на отчетную дату. При этом учитываются такие обстоятельства, как:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы всей дебиторской задолженности организации.

Сумма резерва равна сумме дебиторской задолженности организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то указанная задолженность не рассматривается как сомнительная и резерв по данной задолженности не создается.

15. Отложенные налоги и расчет налога на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Расчет условного дохода (расхода):

Наименование	2021 год		2020 год	
	Сумма прибыли (убытка)	Условный доход (расход)	Сумма прибыли (убытка)	Условный доход (расход)
Прибыль (убыток) до налогообложения	388	(78)	(740)	148

Постоянный налоговый расход (доход), повлекший корректировку условного дохода (расхода):

Наименование	2021 год		2020 год	
	Разница	ПНО / ПНА	Разница	ПНО / ПНА
Проценты не принимаемые для целей налогового учета	-	-	265	53
Списание выделенного НДС	2	-	-	-
Итого	2	-	265	53

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, повлекших корректировку условного дохода (расхода) за период:

Наименование	2021 год		2020 год	
	Разница	Отложенные налоги	Разница	Отложенные налоги
Временная разница, возникшая из-за различий при учете в бухгалтерском и налоговом учете имущества	(51)	(10)	-	-
Налоговый убыток отчетного периода	-	-	475	95
Погашение убытка прошлых лет	(170)	(34)	-	-
Итого	(221)	(44)	475	95

Размер отложенных налоговых активов:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налоговый убыток	61	95	-
Итого	61	95	-

Размер отложенных налоговых обязательств:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Временная разница, возникшая из-за различий при учете в бухгалтерском и налоговом учете имущества	10	-	-
Итого	10	-	-

В отчетном периоде и в периоде предшествующему отчетному периоду действовала ставка по налогу на прибыль организаций в размере 20%. Изменения налоговых ставок по сравнению с предшествующими периодами отсутствуют. На отчетную дату у Общества отсутствует задолженность по уплате налога за отчетный период.

16. Расчет чистой прибыли (убытка)

Показатель	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	388	(740)
Текущий налог на прибыль	(34)	-
Отложенный налог на прибыль	(44)	95
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	310	(645)

17. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции (оказанию услуг) и переходу права собственности.

Выручка от реализации услуг (работ), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления заказчиком расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
 - штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
 - суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности или внесена запись в ЕГРЮЛ о ликвидации организации-кредитора или внесении записи в ЕГРЮЛ об исключении организации-кредитора из ЕГРЮЛ;
 - иные поступления – по мере их образования (выявления).
- Расшифровке подлежат доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности:

Структура доходов по обычным видам деятельности	2021 год		2020 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Арендная плата от сдачи во временное пользование объектов недвижимости	12 487	100.0%	280	100.0%
Итого	12 487	-	280	-

Информация о структуре прочих доходов:

Структура прочих доходов	2021 год		2020 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Резервы по сомнительным долгам	101	88.5%	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению	13	11.5%	-	-
Операции с иностранной валютой (свернуто)	-	-	732	100.0%
Итого	114	-	732	-

18. Структура затрат Общества

Структура расходов по обычным видам деятельности	2021 год		2020 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Материальные затраты	(1 942)	25.3%	(16)	12.6%
Расходы на оплату труда	(1 701)	22.2%	(2)	1.4%
Отчисления на социальные нужды	(274)	3.6%	(1)	0.4%
Амортизация	(836)	10.9%	-	-
Прочие затраты	(2 908)	38.0%	(105)	85.6%
Итого	(7 660)	-	(124)	-

19. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Расшифровке подлежат расходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы.

Информация о структуре расходов, формирующих себестоимость продаж:

Структура себестоимости продаж	2021 год		2020 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Обслуживание, уборка и охрана	(1 051)	31,6%	(44)	86,4%
Амортизация	(831)	24,9%	-	-
Коммунальные расходы	(766)	23,0%	(4)	8,2%
Аренда земельных участков	(249)	7,5%	(3)	5,4%
Общестроительные работы	(189)	5,7%	-	-
Ремонтные работы	(125)	3,7%	-	-
Прочие	(120)	3,6%	-	-
Итого	(3 331)	-	(51)	-

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы на нужды управления, расходы на рекламу и другие расходы, непосредственно не связанные с процессом оказания услуг (выполнения работ). Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Информация о структуре общехозяйственных расходов:

Структура управленческих расходов	2021 год		2020 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Расходы на оплату труда	(1 975)	45,6%	(2)	2,9%
Консультационные услуги	(1 020)	23,6%	-	-
Имущественные налоги	(620)	14,3%	(42)	57,9%
Расходы на управления Обществом	(332)	7,7%	(3)	4,2%
Аренда помещения и обслуживание офиса	(178)	4,1%	(13)	17,2%
Услуги по расчету заработной платы, кадровому администрированию и бухгалтерскому учету	(59)	1,4%	(9)	11,9%
Нотариальные услуги	(22)	0,5%	(3)	4,0%
Амортизация	(5)	0,1%	-	-
Прочие	(118)	2,7%	(1)	1,9%
Итого	(4 329)	-	(73)	-

Информация о структуре прочих расходов:

Структура прочих расходов	2021 год		2020 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Резервы по сомнительным долгам	100	40,5%	-	-
Расходы на услуги банков	74	29,9%	(324)	23,8%
Госпошлины и прочие сборы	71	28,7%	(66)	4,8%
Списание выделенного НДС	2	0,9%	-	-
Курсовые разницы (свернуто)	-	-	(973)	71,4%
Итого	247	-	(1 363)	-

20. Проценты к получению и уплате

У Общества за отчетный период и за период, предшествующий отчетному периоду, отсутствуют проценты к получению, подлежащие раскрытию.

Проценты к получению:

Источник процентов	2021 год	2020 год
по размещенным депозитам в рублях	180	-
по займам, выданным в рублях	365	-
Итого	545	-

Проценты к уплате:

Источник процентов	2021 год	2020 год
по займам, полученным в рублях	(4 851)	(265)
Итого	(4 851)	(265)

21. Информация о связанных сторонах

Общество за отчетный период не имело и на отчетную дату не имеет дочерние и зависимые хозяйственные общества.

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними:

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Компания с ограниченной ответственностью Лаудердейл Простор, ЛАС, Соединенные Штаты Америки	Более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале
Общество с ограниченной ответственностью «Дженсен Инвестмент Менеджмент»	Единоличный исполнительный орган Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Простор»	Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «София»	Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Восток-6 Капитал»	Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»	Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя

Операции между Обществом и связанными сторонами:

Наименование	2021	2020	Характер операций
Приобретение товаров, работ и услуг	(1 569)	(24)	
Единоличный исполнительный орган Общества	(335)	(3)	Вознаграждение управляющей компании
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя	(1 237)	(21)	Аренда и обслуживание офиса, консультационные услуги
Проценты к получению	365	-	
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя	365	-	Договор займа

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

Наименование	Код строки	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 554)	(21)
Единоличный исполнительный орган Общества		(335)	-
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя		(1 219)	(21)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	26 500	
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя		26 500	-
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	365	-
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя		365	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(26 500)	-
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя		(26 500)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления получения кредитов и займов	4311	80	-
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя		80	-
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(80)	-
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя		(80)	-

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	4	4	-
Единоличный исполнительный орган Общества	-	-	-
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя	-	-	-
Кредиторская задолженность	26	7	-
Единоличный исполнительный орган Общества	-	4	-
Под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя	26	3	-

Просроченная и безнадежная к взысканию задолженность между связанными сторонами на отчетную дату отсутствует. Резерв по сомнительным долгам по взаимоотношениям между связанными сторонами за отчетный период не создавался. За отчетный период отсутствует списание дебиторской задолженности, по которой истек исковой давности, долгов нереальных для взыскания или иным основаниям, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет в структуре собственности физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

22. События после отчетной даты

В 2022 году сохраняющаяся внешнеполитическая напряженность усилилась в результате развития событий в Украине, которые могут оказать негативное влияние на товарные и финансовые рынки, а также на повышенную волатильность, особенно в отношении курсов иностранных валют и финансовых рынков. Возможны дальнейшие санкции и ограничения деловой активности компаний, работающих в соответствующих регионах, а также последствия для экономики в целом, но их полный характер и возможные последствия неизвестны.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

По мнению руководства Общества указанные события не приводят к существенной неопределенности в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

24. Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет незавершенные судебные процессы, где Общество выступает в качестве Истца или Ответчика.

25. Непрерывность деятельности

По данным бухгалтерской отчетности показатели чистых активов и уставного капитала Общества за три последние завершенные отчетные периоды составляют:

Наименование	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года
Чистые активы	37 275	36 965	-
Уставный капитал	37 610	37 610	-

По состоянию на отчетную дату показатель суммы чистых активов меньше суммы уставного капитала на сумму 335 тысяч рублей.

Общество в 2021 году осуществляло деятельность по сдаче в аренду собственного и арендованного недвижимого имущества, исполняя все свои обязательства перед третьими лицами. Общество не выступает в качестве ответчика в судебных процессах, которые могут повлиять на дальнейшее осуществление хозяйственной деятельности и вызвать существенные финансовые потери у Общества.

Общество соблюдает действующее законодательство и исполняет обязанности по предоставлению налоговой и бухгалтерской отчетности, соответствующим пользователям указанной отчетности, и исполняет обязанности по уплате налогов, сборов и иных платежей предусмотренные законодательством Российской Федерации. Недвижимое имущество Общества в достаточном объеме застраховано от всех рисков, в т.ч. от потери арендного дохода и террористических актов и диверсий.

Общество уверено в том, что оно будет обладать достаточными средствами для ведения текущей хозяйственной деятельности. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Джensen Инвестмент Менеджмент»

Волочанинова О.П.

Дата: 25 марта 2022 года