ООО "РозаЛэнд" (ИНН 7802722645) пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021 год

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.	104 581	(38 342)		( )		(4 046)	287		104 868	(42 388)
	5210	за 20 20 г.	104 303	(34 295)		( )		(4 047)	278		104 581	(38 342)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	79 670	(38 228)		( )		(4 042)			79 670	(42 270)
Здание	5211	за 20 20 г.	79 670	(34 185)		( )		(4 043)			79 670	(38 228)
Земельный участок	5202	за 20 21 г.	24 793	( )		( )		( )	287		25 080	
	5212	за 20 20 г.	24 515	( )		( )		( )	278		24 793	( )
Прочие основные средства	5203	за 20 21 г.	118	(114)		( )		(4)			118	(118)
	5213	за 20 20 г.	118	(110)		( )		(4)			118	(114)
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.	-	(-)		( )		( )			-	(-)
	5230	за 20 20 г.	-	(-)		( )		( )			-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.	-		-	( )				-	
	5311	за 20 20 г.	-		-	( )				-	
в том числе:	53011	за 20 21 г.	-		-	( )				-	
Предоставленные займы	53111	за 20 20 г.	-		-	( )				-	
и т.д.			-								
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.	11 905		20 110	(-)				32 015	
	5315	за 20 20 г.	5 105		6 800	(-)				11 905	
в том числе:	53051	за 20 21 г.	11 905		20 110	( )				32 015	
Предоставленные займы	53151	за 20 20 г.	5 105		6 800	(-)				11 905	
и т.д.			-								
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.	11 905		20 110	(-)				32 015	
	5310	за 20 20 г.	5 105		6800	(-)				11905	

3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.		( )		( )				0	( )
	5420	за 20 20 г.	12317	( )		(12317)				0	( )
в том числе: товары	5401	за 20 21 г.		( )		( )				0	( )
	5421	за 20 20 г.	12317	( )		(12317)				0	( )
и т.д.											

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
	5521	за 20 20 г.	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
в том числе:	5502	за 20 21 г.	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
расчеты по долгосрочным займам	5522	за 20 20 г.	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	31 369	( )	18 501		(-)	(-)			49 870	( )
	5530	за 20 20 г.	39 042	( )			(7 673)	(-)			31 369	( )
в том числе:	5511	за 20 21 г.	31 369	( )	18 501		( )	( )			49 870	( )
покупатели, авансы выданные и прочие	5531	за 20 20 г.	39 042	( )			(7 673)	(-)			31 369	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 21 г.	31 369	( )	18 501		(-)	(-)		x	49 870	( )
	5520	за 20 20 г.	39 042	( )	0		(7 673)	(-)		x	31 369	( )

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.	-			( )	( )	( )	-
	5571	за 20 20 г.	-			( )	( )	( )	-
в том числе:		за 20 ___ г.				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	2 964	333		(1 095)	(15)		2 187
	5580	за 20 20 г.	6 597			(3 346)	(287)		2 964
в том числе:	5561	за 20 21 г.	289	333		( )	(15)		607
расчеты с поставщиками	5581	за 20 20 г.	961			(385)	(287)		289
	5562	за 20 21 г.	2 675			(1 095)	( )		1 580
прочая	5582	за 20 20 г.	5 636			(2 961)	(-)		2 675
Итого	5550	за 20 21 г.	2 964	333		(1 095)	(15)	x	2 187
	5570	за 20 20 г.	6 597	0		(3 346)	(287)	x	2 964

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	5610	-	12 260
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 028	4 040
Итого по элементам	5660	4 028	16 300
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 028	16 300

Генеральный директор Казаноков Р. Х. Главный бухгалтер Орлина Н. Н.

25 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РозаЛэнд»

ИНН 7802722645 КПП 783901001
198095, г. Санкт-Петербург, ул. Розенштейна, д. 39, корп 2, Литер А.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РозаЛэнд» за 2021 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РозаЛэнд»
2	Сокращенное наименование	ООО «РозаЛэнд»
3	Юридический адрес	198095, г.Санкт-Петербург, ул.Розенштейна, д. 39, корп 2, Литер А
4	Фактический адрес	194021, г.Санкт-Петербург, ул.Розенштейна, д. 39, корп 2, Литер А
5	Руководитель Генеральный директор	Казаноков Рустам Хизирович
6	Главный бухгалтер	Орлина Наталья Николаевна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1107847271421
8	Дата регистрации	17.08.2010
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН/КПП	7802722645 / 783901001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Межрайонная ИФНС России № 8 по Санкт-Петербургу
12	Наименование вида деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

ООО «РозаЛэнд» создано 17.08.2010 г. (Протокол общего собрания учредителей от 29.07.2010г.).

Единственным учредителем организации является:
- Частная компания с ограниченной ответственностью «РЕНЕЙССАНС ДЕВЕЛОПМЕНТ ВХР Б. Р.», доля в уставном капитале 96 000 000 руб., что составляет 100%;

Устав в новой редакции зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 02.10.2019г.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Высшим органом управления организации является Единственный участник Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.
Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Общество является собственником:

1. земельного участка с кадастровым номером 78:32:0008004:66, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Розенштейна, дом 39, корпус 2, Литера А.

2. здания с кадастровым номером 78:32:0008004:2069, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Розенштейна, дом 39, корпус 2, Литера А

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Численность работников на 31.12.21 г. составляет 3 человека.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «РозаЛэнд» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «РозаЛэнд» в лице генерального директора Казанокова Рустама Хизировича.

ООО «РозаЛэнд» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Бухгалтерский учет организации ведется силами главного бухгалтера.
2. Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно «Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», утвержденного приказом МФ РФ 31.10.00 г. № 94н.
3. Лицо, ответственное за организацию бухгалтерского учета, руководствуются в своей деятельности законодательством РФ и должностными инструкциями, разрабатываемыми организацией.
4. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.
5. Учет ведется на компьютере с использованием бухгалтерской программы 1С УПП и 1 С ЗУП .
6. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов, с введением или без введения в них дополнительных реквизитов:

Основание: Постановления Госкомстата РФ:

- № 1 от 5.01.2004 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты».
- № 7 от 21.01.2003 г. «Об утверждении унифицированных форм по учету основных средств, нематериальных активов».
- № 88 от 18.08.1998 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций и результатов инвентаризации».
- № 132 от 25.12.1998 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету торговых операций, а также операций в общественном питании».
- № 66 от 09.08.1999 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету продукции и товарно-материальных ценностей в местах хранения».

- № 100 от 11.11.1999 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ».
- № 26 от 27.03.2000 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации ИНВ-26 «Ведомость учета результатов, выявленных инвентаризацией».
- № 55 от 01.08.2001 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету расчетов с подотчетными лицами».

7. Организация представляет бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным приказом Минфином РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
8. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н, на счете 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».
9. Инвентарный учет основных средств ведется в карточке учета по форме ОС-6.
10. В целях обеспечения сохранности материальных ценностей, достоверности данных бухгалтерского учета проводить инвентаризацию в порядке, предусмотренном «Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.
    Оформление результатов инвентаризации оформлять унифицированными формами, утвержденными Госкомстатом России от 18 августа 1998 г. № 88 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций и результатов инвентаризации»
    Инвентаризация основных средств проводится раз в 2 года, по состоянию 31 декабря.
11. Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок не более 90-та дней.
12. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.
13. Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, переводу в состав краткосрочных кредитов и займов не подлежат, и отражаются как долгосрочные до истечения срока возврата долга в соответствии с условиями договора.
14. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизируемое имущество включается в состав амортизационных групп в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей в соответствии со ст. 258 НК РФ.
15. При принятии к учету конкретного объекта срок полезного использования и метод начисления амортизации оформляется путем включения дополнительных данных в акт приемки-передачи основных средств.
16. При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении (в случае, если по такому имуществу принято решение о применении линейного метода начисления амортизации), определять норму амортизации по этому имуществу в соответствии с п. 12 ст. 259 НК РФ в течение оставшегося срока полезного использования. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок, в течение которого по данному основному

средству ранее начислялась амортизация. В противном случае срок полезного использования устанавливается Приказом руководителя.

17. При начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете не используется право применять повышающие коэффициенты (ускоренная амортизация) к нормам амортизации, а также не используется право списывать в бухгалтерском учете дополнительно до 50% первоначальной стоимости объектов основных средств со сроком службы более трех лет.
18. Организация использует право списывать объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. При этом организация использует право учитывать объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу в составе материально-производственных запасов.
19. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.
20. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.
21. Организация не проводит переоценку основных средств, кроме земельных участков 1 раз в год на 31 декабря.
22. Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02.
23. Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость того периода, в котором они были произведены.
24. Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.
25. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н, на счете 04.
26. НМА принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.
27. Амортизация НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования объекта. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 "Амортизация НМА".
28. Способ начисления амортизации нематериальных активов и срок полезного использования избираются при принятии к учету нематериальных активов и оформляются актом ввода в эксплуатацию.
29. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.
30. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10.
31. Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней себестоимости единицы запасов.
32. Моментом признания доходов и расходов является метод начисления.
33. Учет доходов от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.
34. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, прочего имущества признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные

товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

35. Учет сданных работ, оказанных услуг ведется по фактической полной себестоимости.
36. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденному приказом Минфина РФ от 6.05.1999 г. № 33н. Учет прямых затрат на производство продукции (работ, услуг), косвенных расходов, общехозяйственных расходов ведется на счете 20 «Основное производство» и 41 «Товары».
37. Все расходы, связанные с формированием стоимости объекта строительства, учитываются на счете 08.3 «Строительство объектов ОС» и включают в себя: расходы, предусмотренные сметами на капитальное строительство и прочие расходы, связанные со строительством и реконструкцией здания.
38. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
39. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования или по распоряжению руководителя.
40. Резервы по сомнительным долгам создаются при соблюдении условий согласно действующих нормативных документов по бухгалтерскому учету.
41. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расчеты по расходам будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся способом, избираемым при принятии к учету определенных расходов.
42. Организация не создает резервов на предстоящую оплату отпусков работникам, на ремонт основных средств, в связи с несущественным размером в общей сумме затрат и валюты баланса.
43. Начисление процентов по кредитам и займам производится ежемесячно (независимо от условий договора). Начисленные проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами и относятся на счет 91.2 в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н. Списание дополнительных затрат по кредитам и займам на прочие расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены.
44. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.
45. В целях развернутого представления в бухгалтерском балансе информации о состоянии расчетов организация ведет учет НДС, начисленного к уплате в бюджет с полученных авансов, по дебету счета 76 АВ «Расчеты по НДС», не уменьшая сумму задолженности перед покупателем, перечислившим аванс. Составляется проводка Д 76АВ К 68.02. При зачете (возврате) авансов соответствующие суммы НДС списываются проводкой Д 68.02 К 76АВ.
46. В целях развернутого представления в бухгалтерском балансе информации о состоянии расчетов организация ведет учет НДС, начисленного к возмещению из бюджета с выданных авансов, по кредиту счета 76 ВА «НДС с авансов выданных», не уменьшая сумму задолженности продавца, получившего аванс. Составляется

проводка Д 68.02 К 76ВА. При восстановлении авансов соответствующие суммы НДС списываются проводкой Д 76ВА К 68.02.

47. При учете расчетов по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Для целей налогового учета:

1. При ведении налогового учета, составлении налоговых деклараций руководствоваться учетной политикой для целей налогообложения.
2. Налоговый учет по операциям, идентичным бухгалтерскому учету, вести на основании регистров бухгалтерского учета.
3. Для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.
4. В целях исчисления и уплаты налога на прибыль организаций:
   4.1. Дату получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определять по методу начисления.
   4.2. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при оказании услуг для целей налогообложения, применяется метод оценки по средней себестоимости единицы запасов.
   4.3. Списание стоимости приобретенных товаров при их реализации осуществлять по себестоимости.
   4.4. Организация устанавливается перечень прямых расходов самостоятельно. В перечень прямых затрат входят: заработная плата и страховые взносы во внебюджетные фонды сотрудников, занятых основной деятельностью, расходы на содержание и эксплуатацию, ремонт и техническое обслуживание основных средств и иного имущества, а также на поддержание их в исправном состоянии (водоснабжение, водоотведение, электро и теплоснабжение, ремонт и техническое обслуживание оборудования и здания, услуги по управлению и обслуживанию здания), амортизация здания, вознаграждение агентов за поиск арендаторов, материальные расходы и другие расходы, связанные с производством и реализацией.
   4.5. Формирование стоимости приобретаемых товаров производится с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров.
   4.6. При приобретении имущества со сроком полезного использования менее одного года или стоимостью не более 100 000 рублей, включать его стоимость в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.
   4.7. Организация не включает в состав расходов отчетного периода расходы на капвложения в размере не более 10% первоначальной стоимости основных средств и (или) расходов на достройку, дооборудование, модернизацию, техническое перевооружение основных средств. Расходы на капитальные вложения в основные средства увеличивают первоначальную стоимость основного средства.
   4.8. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом. Амортизируемое имущество включается в состав амортизационных групп в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей в соответствии со ст. 258 НК РФ.
   4.9. При принятии к учету конкретного объекта срок полезного использования и метод начисления амортизации оформляется путем включения дополнительных данных в акт приемки- передачи основных средств.

4.10. Повышающие (понижающие) коэффициенты к основным нормам амортизации не применяются. При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении (в случае, если по такому имуществу принято решение о применении линейного метода начисления амортизации), определять норму амортизации по этому имуществу в соответствии с п. 12 ст. 258 НК РФ в течение оставшегося срока полезного использования. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок, в течение которого по данному основному средству ранее начислялась амортизация. В противном случае срок полезного использования устанавливается Приказом руководителя.

4.11. Резерв по сомнительным долгам, резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату вознаграждения по итогам работы за год или выслугу лет, на ремонт основных средств не создавать.

4.12. Использовать право переносов убытков на будущее в соответствии со ст. 283 НК РФ.

4.13. Уплата ежемесячных авансовых платежей не производится, если выручка от реализации соответствует критерию, установленному п. 3 ст. 286 НК РФ.

4.14. Списание начисленных по займам процентов производится ежемесячно на внереализационные расходы независимо от условий договора. Дополнительные затраты по займам списываются на внереализационные расходы в полной сумме в период, когда были произведены.

4.15. В случае получения кредитов и займов проценты, признаваемые расходом в целях налогообложения прибыли принимаются в полной сумме, кроме тех, которые возникли в результате контролируемых сделок

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В период с 01.01.21 по 31.12.21 г. у Общества выручка от реализации работ и услуг облагаемая НДС составила 15 418 тыс.руб. Необлагаемой НДС выручки нет.

В результате переоценки земельного участка на 31 декабря 2021 года его первоначальная стоимость увеличилась до 25 080 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 96 000 тыс. руб. и был полностью оплачен на отчетную дату.

Дивиденды не начислялись и выплачивались.

Информация о связанных сторонах по сделкам на сумму свыше 1 000 тыс.руб.

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма операций за год, тыс.руб.
ООО «Бугры»	заемщик	Договор займа № 251219 от 25.12.2019 г.	20 110

Формирование резервов.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было. Организация не создает резервов на предстоящую оплату отпусков работникам, в связи с недостаточным уровнем существенности. Резерв на гарантийный ремонт основных средств не создается, т.к. отсутствуют условия создания.

Информация о событиях после отчетной даты

Событий, подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а так же событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не происходило.

Информация по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль составляет: 1 282 тыс.рублей
Условный доход по налогу на прибыль составляет 0 тыс.рублей
Отложенный налоговый актив составляет 9 тыс. рублей
Отложенное налоговое обязательство составляет 0 тыс. рублей
Постоянное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде и повлекшее за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составляет 0 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль составляет 1 291 тыс.руб.

Информация о сегментах.

ООО «РозаЛэнд» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Раскрытие информации при формировании Формы «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке № 4129 «прочие платежи» в сумме 4 700 тыс. руб.

Влияние пандемии коронавируса

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает организация.
На финансовое положение ООО «РозаЛэнд» пандемия практически не оказала влияние.
Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.
В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

25 марта 2022 года



Генеральный директор Казаноков Р. Х.
Главный бухгалтер Орлина Н. Н.