

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Гранит Зет» за 2021год.**

10. Общество с ограниченной ответственностью «Гранит Зет» (сокращенное название ООО «Гранит Зет») дата регистрации 22.04.2002г.

Его учредителями являются граждане Российской Федерации. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб.

На конец отчетного периода в организации работали 8 человек.

Директором с 28.08.2013г. является Воронов Антон Николаевич.

11.06.2014г. Общество встало на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Смоленску по юридическому адресу: 214005, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Ново-московская, д. 2/8. С 06.08.2009г. Общество было зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 1 по Московской области.

Основным видом экономической деятельности является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2). Свою деятельность ООО «Гранит Зет» осуществляет на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2021 году деятельность по сдаче в аренду нежилых помещений на данный момент в полном объеме осуществляться не может. Крупные вложения организация осуществляет в проектные работы, в услуги подрядных организаций по реконструкции здания.

Финансово-хозяйственная деятельность ведется за счет заемных средств по договорам займа. В 2021 год ООО «Гранит Зет» привлекало инвестиции в виде займов. Задолженность по займам включая проценты на конец отчетной даты составила 179 482 тыс. руб.

тыс (руб.)

№ п/п	Заимодавец	Сумма займа (тыс.руб)	Непогашенные проценты (тыс.руб.)
1	Бурда Владимир Викторович	15 041	24 200
2	ООО «РОССЕРВИС»	1 475	1 339
3	Цуканов Александр Борисович	53 786	65 100
4	ООО «Элкон-СВЛ»	4 186	5 077
5	ЗАО НАФТА-ЛИЗИНГ	720	846
6	ООО Паркойл-Тула	3 296	2 660
7	ООО «Директ Вижн»	200	219
8	ООО «Паркойл»	1 030	304

В 2007 году был приобретен земельный участок балансовая стоимость 1 306 тыс. руб. В 2018 году было приобретено Здание водоподготовки химводоочистки

5336,60 кв.м балансовая стоимость - 5 472 тыс.руб. Земельный участок также был приобретен в 2018 году и его балансовая стоимость - 1 398 тыс.руб. Данное имущество расположено по адресу: 214005, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Ново-московская, д. 2/8.

Основные производственные фонды организации представлены:

Машины и оборудование (кроме офисного оборудования):

котел газовый 240F,

телефонная (электронная) сеть,

Все основные средства находятся в эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Общество имеет в собственности здание бельно-отделочного корпуса, расположенное по адресу: 214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8, и находится в стадии реконструкции под Торгово-развлекательный Центр.

Незавершенное строительство на 31.12.2021г. составляет 154 754 тыс. руб., в том числе:

- Оборудование к установке на сумму 1 504 тыс. руб:

- Незавершенное строительство Торгово-развлекательный Центр на сумму 153 250 тыс.руб.

Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом по договору аренды земельного участка, государственная собственность на который не разграничена за регистрационным номером 1977/з от 25.08.2014г. аренда земельного участка с кадастровым номером 67:27:0014401:22 площадью 4 183 кв. м, кадастровая стоимость участка – 6 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в ООО «Гранит Зет» ведется главным бухгалтером. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Порядок признания доходов происходит в соответствии с ПБУ 9/99 на дату выполнения услуг, работ, перехода права собственности на товары, независимо от даты поступления денежных средств.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- сдача имущества в аренду;

Для целей бухгалтерского учета организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований настоящего Положения, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

Порядок признания расходов происходит в соответствии с ПБУ 10/99, в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Порядок признания по методу начисления:

- Доходы от реализации работ и услуг признаются на дату приемки результатов выполненных работ (оказанных услуг) заказчиком.

- Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от того, когда произвели оплату поставщику.

Оценка ТМЦ (товарно-материальных ценностей):

Товаров – по фактической себестоимости; транспортные расходы учитываются отдельно и списываются на издержки обращения с распределением на остаток, при списании товаров используется вариант оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО). МПЗ – по фактической себестоимости исходя из затрат на их приобретение, при списании оценка производится по средней себестоимости.

Общий размер выплат заработной платы по персоналу составил 1 552 тыс. руб., В 2021 г. выплата вознаграждения основному управленческому персоналу составила 1940 тыс. руб., включая 388 тыс. руб. страховых взносов.

Раскрытие информации о связанных сторонах ООО «Гранит Зет»:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Совокупный объем операций с 2014 г. по 2021г	Наименование операции	Примечание
1	Цуканов Александр Борисович	Участник ООО «Гранит Зет» (65%)	53 786	Предоставление займа	Сделки не являются контролируемым и в соответствии с гл.14.4 НК РФ
			65 100	Начисление процентов	
2	Бурда Владимир Викторович	Участник ООО «Гранит Зет» (35%)	15 041	Предоставление займа	Сделки не являются контролируемым и в соответствии с гл.14.4 НК РФ
			24 200	Начисление процентов	
3	ООО «Паркойл»	Общие учредители Цуканов А.Б.	1030	Предоставление займа	Сделки не являются контролируемым и в соответствии с гл.14.4 НК РФ
			304	Начисление процентов	
4	ООО «ПАРКойл-Тула»	Общие учредители Цуканов А.Б.	3 296	Займ	Сделки не являются контролируемым и в соответствии с гл.14.4 НК РФ
			2 660	Начисление процентов	

В 2021 году Общество не участвовало в совместной деятельности и в договорах доверительного управления.

Расчеты в условных единицах не производились, курсовых разниц не возникало.

Государственная помощь и бюджетное финансирование не осуществлялись.

Расшифровка прочих расходов:

Расшифровка прочих расходов (строка 2350):

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование расхода	Сумма
1	Госпошлина	2
2	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 065
3	Расходы на услуги банков	31
	<b>Итого прочих расходов:</b>	<b>1 098</b>

Отложенные налоговые активы отражены в Бухгалтерском балансе (Строка 1180) 30 тыс.руб и состоят из Расходов будущих периодов.

Финансовые результаты деятельности ООО «Гранит Зет»:

(тыс. руб.)

Название показателя	2021 год
Выручка	4 097
Себестоимость	1 528
Валовая прибыль (убыток)	5 625
Управленческие расходы	313
Прибыль (убыток) от продаж	5 938
Рентабельность	1,0

По бухгалтерскому учету прибыль составила **926** тыс. руб.

(тыс. руб.)

Название показателя	Сумма
Остаток не перенесенного убытка на начало налогового отчетного периода за 2010-2011 год	727
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период всего: в том числе за 2010-2011 год (частично)	579
Остаток не перенесенного убытка на конец налогового периода за 2010-2011 год	148

Общество не оказывало отрицательного влияния на экологическую обстановку.

Расходы по электроэнергии за 2021 год в Обществе составили - 1 005 тыс. руб.

Валютных рисков у Общества нет, т.к. отсутствует внешне-экономическая деятельность и расчеты в валюте.

Валютных рисков у Общества нет, т.к. отсутствует внешне-экономическая деятельность и расчеты в валюте.

Процентный риск. Общество в процессе хозяйственной деятельности осуществляет привлечение займов с фиксированной процентной ставкой. Колебания рыночных процентных ставок оказывают несущественное влияние на финансовое положение и денежные потоки Общества. В настоящее время Общество не имеет конкретной программы мероприятий, основное внимание в рамках которой уделялось бы непредсказуемости финансовых рынков или которая была бы направлена на минимизацию возможных негативных последствий для финансовых результатов Общества, так как руководство считает, что этот риск является приемлемым для деятельности Общества.

Риск ликвидности. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных активов, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

События после отчетной даты.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19. Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

В конце февраля - начале марта 2022 г. в отношении России и ряда российских лиц и организаций введены ограничительные политические и экономические меры. Банк России повысил ключевую ставку с 28 февраля 2022 года до 20% годовых. В России наблюдается рост курса рубля к доллару США и евро, а также снижение биржевых индексов.

Общество считает данные обстоятельства и возросшую нестабильность на рынках существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2021 г. Полагаем, что данные факты на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год существенным образом не повлияли на соблюдение принципа непрерывности деятельности и финансово-хозяйственное положение Общества.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, оценивает риски со стороны внешних и внутренних условий с учетом фактической и ожидаемой динамики инфляции

Все расчеты общества осуществляются в рублях.

Существенных событий на дату составления отчетности не было.

ООО «Гранит Зет» не планирует прекращения деятельности.

Бенефициарным владельцем ООО «Гранит Зет» является:

1. Цуканов Александр Борисович с 65% участием в капитале;
2. Бурда Владимир Викторович с 35% участием в капитале.

Директор  
ООО «Гранит Зет»



/Воронов А.Н./

М.П. «30» марта 2022г