

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Аврора Рус»

за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аврора Рус» (Далее – Общество).

Юридический адрес: Российская Федерация, 123001, Москва г., Б. Садовая ул., д.5, к.1, эт.5, пом. 1054

Фактический (почтовый) адрес: Российская Федерация, 123001, Москва г., Б. Садовая ул., д.5, к.1, эт.5, пом. 1054

Дата государственной регистрации: 09 июня 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1167746550817.

Уставный капитал организации составляет 10 000 тыс. руб., оплачен полностью.

На отчетную дату единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью «АВРОРА РИАЛ ЭСТЕЙТ ИНВЕСТМЕНТС ГРУП СИ ЛТД», Кипр – 100 процентов уставного капитала;

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, применяет общий режим налогообложения.

Общество подлежит обязательному аудиту, согласно п.1 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ.

Основным видом деятельности является инвестиционная деятельность, код ОКВЭД по основному виду деятельности 68.10 (Покупка и продажа собственного недвижимого имущества).

1.1. Исполнительные и контрольные органы Общества

Генеральный директор Общества - Кучин Семен Николаевич. Основание: Решение единственного участника от 21.10.2020 года, Трудовой договор № б/н от 01.12.2017 г.

Полномочия единоличного исполнительного органа в отчетном периоде с 01.01.2021 г. по настоящее время возложены на Генерального директора Кучина Семена Николаевича на основании Решения единственного участника от 21.10.2020 года.

Обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета возложены на Генерального директора Кучина С.Н. на основании приказа 01.01.2020 года.

1.2. Численность персонала Общества

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 1 человек.

1.3. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество является учредителем дочерней компании ООО «Сормовская 3» с размером уставного капитала 10 тыс. руб. с 05.11.2021г. Доля участия в уставном капитале дочернего общества составляет 25%.

2. Существенные аспекты в учетной политике и представление информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденного Обществом. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.2. Существенные аспекты Учетной политики

Приказом № УП-2021 от 31.12.2020 г. утверждена редакция учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год.

В бухгалтерском учете ООО «Аврора Рус» применяется метод определения доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий.

Доходы от реализации по договору купли-продажи товаров, срок производства которых приходится на несколько налоговых периодов, учитываются единовременно в момент перехода права собственности на эти товары.

Собственные расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений»:

- активы и обязательства Общества существуют отдельно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к

другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности – ведение учета методом начисления).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности».

2.3. Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности Общества активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

2.5. Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г № 26н (далее - ПБУ 6/01).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из суммы фактических расходов предприятия на его приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Переоценка основных средств проводится ежегодно на основании приказа Руководителя по группам основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Комиссией, назначаемой приказом руководителя, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640, согласно ОК 013-2014 (СНС 2008) Общероссийского классификатора основных фондов, введенного в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст, а также с учетом следующих факторов:

- ожидаемого срока полезного использования объекта;
- ожидаемой производительности, мощности объекта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12

годовой суммы.

2.6. Нематериальные активы

Учет НМА Общества производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007г.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Не включаются в расходы на приобретение, создание НМА:

- возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством РФ;
- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов;

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание НМА, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

Переоценка НМА не производится (п.17 ПБУ14/07).

Тестирование НМА на обесценение не производится (п.16, 22 ПБУ14/07).

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества при принятии НМА к учету (п. 27 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту амортизируемых НМА при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

По программным средствам и базам данных, которые отражаются в аналитическом учете по счету 04 «Нематериальные активы» обособленно, срок полезного использования определяется исходя из условий договора. Если из договора нельзя установить срок использования, то этот срок определяется на основании решения специально созданной комиссии, которая самостоятельно определяет срок полезного использования, обосновав свой выбор внутренним документом.

В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного НМА и способ его амортизации.

Фиксированный разовый платеж за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, отражается в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежит списанию в течение срока действия договора. Если срок не определен, то по приказу руководителя.

Способ начисления амортизации по каждому объекту НМА выбирается индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования

этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом (п. 28, 30 ПБУ 14/2007).

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации объектов НМА производится линейным способом.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникающие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно (п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 ПБУ 21/2008).

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

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

К финансовым вложениям Компании относятся:

- предоставленные другим организациям займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, списание его стоимости производится по стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, а именно:

- при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, списание их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений;
- при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, списание их стоимости производится исходя из последней оценки.

Доходы и расходы от выбытия векселей третьих лиц отражаются в составе прочих доходов и расходов (счет 91 «Прочие доходы и расходы»).

Финансовые вложения, по которым на конец отчетного года признано устойчивое существенное снижение стоимости, показываются в балансе за минусом создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва относится на увеличение операционных расходов.

2.8. Материально-производственные запасы

В бухгалтерском учете оприходование материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости.

В стоимость материально-производственных запасов включаются транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с их приобретением, кроме расходов по внутреннему перемещению запасов между подразделениями Компании. Все Запасы, включая предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Спецодежда (форменная одежда) и спецоснастка, независимо от срока службы не существенна для Общества с учетом особенностей деятельности и структуры активов.

Списание стоимости не существенных активов на материальные расходы производится одновременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам Общества (п.7,4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Рекомендации Р-100/2019-КпР «Реализация требования

рациональности»).

При отпуске Запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости исчисленной исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения, сертификации продукции, работ и услуг и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора.
- расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Обществом и покупателями, заказчиками.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в состав прочих расходов Общества на основании данных проведенной инвентаризации и числятся в забалансовом учете в течение 5 лет.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение операционных расходов.

2.11. Кредиты и займы полученные

При получении займа и (или) кредита основная сумма долга учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и являются прочими расходами, подлежащими отнесению на финансовый результат, за исключением той их части, которая подлежит включению в первоначальную стоимость основных средств. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств либо имущественного комплекса.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, размещением заемных обязательств, учитываются в составе прочих расходов (счет 91 «Прочие доходы и расходы») в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.12. Оценочные обязательства. Условные активы и обязательства

Учетной политикой Общества установлено, что в бухгалтерском учете Общество признает оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010:

- оценочное обязательство на оплату отпусков.

2.13. Отложенные налоги

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества отражены отложенные налоговые активы и обязательства, способные оказать влияние на величину налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, оплаты и задатки, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. По состоянию на 31 декабря 2021 г. официальные курсы обмена российского рубля составили: 74,29 руб. за 1 долл. США и 84,07 руб. за 1 Евро. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, так как срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Вся дебиторская задолженность отражается по строке 1230 бухгалтерского баланса. Дебиторская и кредиторская задолженность относятся к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные так же исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2021 года составляет 67 108 тыс. руб. и отражается по строке 1230 Бухгалтерского баланса. Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2021 года составляет 27 070 тыс. руб. и отражается по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

3.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные

строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется, в том числе: по земельным участкам, объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев, объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке), полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь).

Объекты основных средств, приобретенные обществом для использования в экономической деятельности, в том числе, сдаче в аренду, сдаче в аренду с последующим выкупом (купле-продаже ОС), учитываются в составе основных средств, если период их потенциальной реализации не определен, либо составляет срок более 12 месяцев с момента постановки на учет.

За период 2021 года Обществом реализованы объекты основных средств, а именно:

- Земельные участки в г. Сургуте на сумму - 251 366 тыс. руб.
- Земельные участки в г. Краснодаре на сумму – 842 963 тыс. руб.

В 2021 году обществом принято решение о переоценке однородных основных средств по группе «Земельные участки». В результате переоценки стоимости ОС на 31.12.2021 года с привлечением независимого оценщика, общество отразило следующие результаты:

- Увеличение стоимости части земельных участков на сумму – 6 470 тыс. руб.

Увеличение стоимости ОС в результате переоценки отнесено на увеличение добавочного капитала организации (строка 1340 Бухгалтерского баланса). В налоговом учете результаты переоценки не учитываются.

3.4. Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовый результат отчетного периода.

Управленческие расходы за период 2021 года составили 63 413 тыс. руб., отражены по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», таблицы приведены с учетом сравнения с показателями 2020 года, в том числе:

Статьи затрат	2021	2020
IT поддержка, Программ обесп бухгалтерии	82 365,65	684 163,59
Амортизация	6 811 326,69	7 341 882,95
Аренда офиса	710 819,16	4 098 462,74
ДМС (страхование сотрудников)	0	85 334,01
Аудиторские услуги	280 000,00	280 000,00

Затраты на профессиональные и конс. услуги	36 822 143,93	9 520 783,74
Курьерские и почтовые расходы	125 815,20	108 325,02
Маркетинговые услуги (изуч рынка жилой недв)	0	53 500,00
Экономическая безопасность	226 300,00	310 672,77
Оплата по гражданско-правовым договорам	36 000,00	150 504,00
Основные средства до 40000 руб.	47 526,64	286 770,40
Затраты на персонал (оклад, перем часть ФОТ)	3 074 482,91	16 322 305,94
Командировочн., представит., транспорт., пр.	0	313 185,42
Канцтовары, материалы, прочие офисные расх	76 752,49	16 049,56
Резерв на оплату отпусков	320 660,94	1 007 675,62
СПС КонсультантПлюс	108 785,50	649 014,00
Страховые взносы	817 351,70	3 278 835,73
Телефонная связь, интернет	99 461,36	308 808,72
Услуги по поиску покупателей, агентские, комиссионеры	8 686 387,73	30 922 941,27
Юридические, нотариальные, госпошлины	5 086 820,00	2 380 572,00
Итого	63 412 999,90	78 119 787,48

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы за период 2021 года составили 160 240 тыс. руб., и отражены по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах», таблицы приведены с учетом сравнения с показателями 2020 года, в том числе:

Статьи расходов	2021	2020
Госпошлины (регистрационные сборы)	100 275,00	177 946,00
Земельный налог	3 018 323,00	2 136 060,00
Комиссия банка	19 659,33	94 065,72
Курсовые разницы	3 388 436,11	15 473 853,38
Налог на имущество	2 357 294,00	2 739 103,00
Отклонения курса прод(пок)ин.валюты от офиц	287 583,71	176 189,09
Продажа (покупка) иностранной валюты	61 483 017,87	92 332 081,54
Прочие внереализационные доходы (расходы)	324 494,17	411 012,12
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ не принимаемые к НУ	75 099 604,79	32 349 744,36
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безв	0	24 019,50
Реализация прав по ДДУ	14 073 670,00	439 198 270,00
Списание НДС на прочие расходы	329 312,54	950 796,96
Резервы по сомнительным долгам	-241 657,14	545 920,01
Итого	160 240 013,38	586 609 061,68

Прочие доходы за период 2021 года составили 80 497 тыс. руб., и отражены по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах», таблицы приведены с учетом сравнения с показателями 2020 года, в том числе:

Статьи доходов	2021	2020
Госпошлины (регистрационные сборы)	0,00	11 041,00
Курсовые разницы	2 981 429,94	28 802 537,83
Отклонения курса прод(пок)ин.валюты от офици	0,00	145 879,67
Продажа (покупка) иностранной валюты	60 820 265,08	93 222 091,74
Прочие внереализационные доходы (расходы)	814 992,13	-
Прочие доходы и расходы принимаемые для НУ	181 803,13	224 157,29
Реализация прав по ДДУ	15 698 986,67	452 839 104,62
Уценка стоимости ОС_НУЦП	0,00	58 094 106,95
Итого	80 497 476,95	633 338 919,10

Уменьшение прочих доходов в 2021 году связано со значительным снижением объема продажи валюты в 2021 году, а также объема реализованных прав по договорам ДДУ.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на конец 2021 года составила 67 108 тыс. руб. и отражена по строке 1230 «Бухгалтерского баланса» за минусом созданного резерва по сомнительной задолженности. Показатель строки 1230 «Бухгалтерского баланса», в том числе:

60.02, Расчеты по авансам выданным, в том числе:	469 236,70
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	456 388,94
76.02, Расчеты по претензиям, в том числе:	71 920,00
68.01, НДС при исполнении обязанностей налогового агента	19 531,24
68.02, Налог на добавленную стоимость	284 954,69
68.04, Налог на прибыль	65 772 762,64
69.01, Расчеты по социальному страхованию	108 757,50
76.09, Прочие расчеты с разными кредиторами и дебиторами	4 336,57

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам по контрагентам ООО «Юг-Гарант Строй», ООО «Гета Фудс», ООО «Мотошоп» в размере 80 тыс. руб.

63, Резервы по сомнительным долгам, в том числе:	80 262,86
Юг-ГарантСтрой, ООО	-71 920,00
ГЕТА ФУДС, ООО	-5 292,86

Кредиторская задолженность по состоянию на конец 2021 года отражена по строке 1520 «Бухгалтерского баланса» и составила 27 070 тыс. руб., в том числе:

60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	24 688 595,16
62.02, Расчеты по авансам полученным, в том числе:	1 591 132,15
68.06, Земельный налог	584 611,00
68.08, Налог на имущество	470 944,00
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	-264 962,35

Сравнительные показатели движения дебиторской и кредиторской задолженности с показателями за 2020 год приведены ниже, в том числе:

Строка 1230 (Дебиторская задолженность), тыс. руб.	2021	2020
показатель задолженности	67 108,00	451 244,00
Строка 1520 (Кредиторская задолженность), тыс. руб.	2021	2020
показатель задолженности	27 070,00	225 115,00

Снижение объемов кредиторской и дебиторской задолженности по сравнению с 2020 годом обусловлено завершением расчетов по контрактам, связанным с реализацией недвижимого имущества и земельных участков в городах Краснодар и Сургут.

3.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленные на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением

платы за сами услуги);

— денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

— суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

— прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Наличие денежных средств по состоянию на конец 2021 года отражено по строке 1250 «Бухгалтерского баланса» и строке 4500 «Отчета о движении денежных средств» в размере 139 723 тыс. руб., в том числе:

Касса организации	50,10
Расчетный (РУБ) ПАО СБЕРБАНК	297 116,48
Расчетный (РУБ) ПАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	2 425 757,99
РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (Депозитный), руб.	137 000 000,00
ИТОГО:	139 722 924,57

3.8. Займы полученные

Проценты по займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств.

По строке 1410 «Бухгалтерского баланса» отражена долгосрочная кредиторская задолженность по договорам займа перед контрагентом «АВРОРА РИАЛ ЭСТЕЙТ ИНВЕСТМЕНТС ГРУП СИ ЛТД», Кипр в размере 487 712 тыс. руб. (в том числе основного долга – погашен полностью, процентов – 487 712 тыс. руб.)

Аналогичные показатели по строке 1410 «Бухгалтерского баланса» за 2020 составляли 861 744 тыс. руб. (в том числе основного долга – 0 тыс. руб., процентов – 861 744 тыс. руб.)

3.9. Расчеты по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль

в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

В 2021 году обществом получена прибыль в налоговом учете. По строке 1180 «Бухгалтерского баланса» отражен показатель 16 тыс. руб. (накопленные ОНА с резервов по сомнительным долгам). По строке 2410 «Отчета о финансовых результатах» отражен показатель налога на прибыль «-» 147 453 тыс. руб., который складывается из следующих показателей:

- текущий налог на прибыль в размере «-» 95 189 тыс. руб. (строка 2411)
- сумма изменений ОНА и ОНО (сальдировано) в размере «-» 52 264 тыс. руб. (строка 2412 отложенный налог на прибыль)
- штрафы и пени по налоговым платежам в размере «-» 71 тыс. руб. (строка 2460 «Прочие»)

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке 1420 Бухгалтерского баланса за 2021 год в размере 11 тыс. руб. ОНО образованы в 2016 году при постановке на учет основных средств в результате различных правил в БУ и НУ при оприходовании на баланс основных средств, а именно, ОС стоимостью более 40 тыс. руб. в БУ и ОС стоимостью более 100 тыс. руб. в НУ.

3.10. Налог на добавленную стоимость

В 2021 году Обществом, в том числе, проводились операции не облагаемые НДС в соответствии со ст. 149 НК РФ. Поэтому в бухгалтерском учете отражены операции по раздельному учету НДС в соответствии со ст. 170 НК РФ. Раздельный учет НДС велся в соответствии с Методологией ведения раздельного учета НДС, принятой в Обществе.

3.11. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Показатель Выручка от продажи (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в 2021 формировался из доходов от реализации собственного недвижимого имущества, а также доходов от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

Выручка от продажи в 2021 году составила 1 115 419 тыс. руб., в 2020 году 463 428 тыс. руб. Значительный объем выручки в 2021 году обусловлен числом продаж земельных участков, принадлежащих организации на праве собственности.

3.12. Финансовый результат

Финансовым результатом деятельности Общества является обобщающий показатель финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.

Доходы организации признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти доходы возникают исходя из условий сделок.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от

времени фактический выплаты денежных средств.

4. Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

4.1.1. Изменение оценочных значений, оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

В 2021 году в качестве оценочных значений в учете общества отражались: начисление амортизации основных средств и формирование резерва по сомнительным долгам. В 2021 году в качестве оценочных обязательств общество рассматривало начисление резерва по неиспользованным отпускам. На конец 2021 года резерв составил 239 тыс. руб. На конец 2020 года резерв составлял 294 тыс. руб. Уменьшение суммы резерва в 2021 году связано с изменением условий трудовых договоров части сотрудников.

Условных обязательств и условных активов на конец 2021 года не выявлено.

4.1.2. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств полученные отсутствуют.

Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

4.2. Оплата по договорам, предусматривающим исполнение Обществом обязательств (оплату) неденежными средствами

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций по договорам, предусматривающих оплату неденежными средствами.

4.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Общества независимо от вероятности их возникновения.

На конец отчетного периода Общество не имеет условных активов и обязательств.

4.4. Государственная помощь

В отчетном году государственная помощь и бюджетные кредиты не предоставлялись.

4.5. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировки данных предшествующих отчетных периодов не производились.

4.6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для ООО «Аврора Рус» являются:

- Компания с ограниченной ответственностью «АВРОРА РИАЛ ЭСТЕЙТ ИНВЕСТМЕНТС ГРУП СИ ЛТД», Кипр. В 2019 году осуществлялось сотрудничество в рамках Договорам займа №АВР-01 от 09.08.2016 (10%), б/н от 28.05.2015 (10%). Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года составила 487 712 тыс. руб. (в том числе начисленные проценты – 487 712 тыс. руб.).

В рамках запроса, направленного ООО «Аврора Рус» в адрес компании с ограниченной ответственностью «АВРОРА РИАЛ ЭСТЕЙТ ИНВЕСТМЕНТС ГРУП СИ ЛТД», о предоставлении сведений о бенефициарных владельцах получена информация, что бенефициарами являются:

- Компании Биви Проперти Инвестментс Партнерс Лимитед (BV Property Investments Partners Limited, с долей владения 10%, Орбит Файненшиал Лимитед (Orbit Financial Limited) с долей владения 45%, бенефициарами которых являются акционеры- физические лица с долей владения менее 25%.

- Компания Патрон Риджонал Ритейл Холдингс (Patron regional Retail Holdings) с долей владения 45%, 100% владельцем которой является Патрон Капитал ЛП II (Patron Capital LP II), бенефициарами которого являются инвесторы с долей владения менее 25% не имеющие возможность контролировать его действия в понимании пункта 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2011 N 115-ФЗ.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (п.11 ПБУ 11/2008).

Выплаты основному управленческому персоналу Общества:

- **краткосрочные вознаграждения:** оплата труда – 975 тыс. руб., страховые взносы 304 тыс. руб.;

- **долгосрочные вознаграждения,** подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Дивиденды в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

4.7. Раскрытие событий после отчетной даты

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности; объявлений дебиторов Общества банкротами нет; обнаруженных после отчетной даты существенных ошибок в бухгалтерском учете, которые приведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период нет; крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись; чрезвычайных ситуаций после отчетной даты не было.

Иных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние,

движение денежных средств или результаты деятельности Общество не имеет. Реализация активов, которая может повлиять на снижение стоимости чистых активов, не было.

24 февраля 2022 года началось проведение специальной военной операции, вызвавшее изменение геополитической обстановки в России и за рубежом.

В 2022-2023 гг. Обществом ожидается незначительное снижение объемов продаж недвижимости, в том числе, земельных участков.

Изменения политики центрального банка Российской Федерации, введение ряда ограничений, поднятие ключевой ставки до уровня 20% волатильность валюты, изменяющиеся микро- и макроэкономические условия могут также оказать влияние на финансовое положение, способность привлечения финансирования новых проектов и деловую активность Общества в ближайшие несколько лет. Влияние данных событий на способность Общества продолжать свою деятельность раскрыта в разделе 4.8 «Допущение непрерывности деятельности».

Других событий, способных оказать существенное влияние на экономику Общества, с 01.01.2022 г. до момента подписания бухгалтерской отчетности не выявлено.

4.8. Допущение непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Аврора Рус» сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

В отчетном периоде показатели чистых активов составляют (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Чистые активы	514 991	912 510	929 068
Уставный капитал	10	650 000	717 743
Достаточность чистых активов	+	+	+

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества.

Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса.

Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность как в целом, так и по какому-либо отдельному виду своей деятельности.

Влияние пандемии COVID-19 на экономику ООО «Аврора Рус» в стоимостном выражении оценить не предоставляется возможным. Вместе с тем есть разумная уверенность, что пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния. Ожидается, что поэтапное снятие указанных ограничений в 2022 году может положительно повлиять на деятельность компании и способствовать развитию ее деловой активности в регионах Российской Федерации (в частности в г. Сургут). Общество расценивает пандемию (COVID-19) в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Изменение на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, по нашему мнению, не приведет к возникновению существенной неопределенности в способности Общества продолжить свою деятельность, так как:

- повышение с 28 февраля 2022 года ключевой ставки ЦБ РФ сократит прибыль в следующих отчетных периодах, но данное сокращение не будет критичным;
- наличия существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа Общество не имеет;
- экономику нашей организации практически не затрагивает введение санкционных ограничений.

Руководством в связи с возникшими событиями проведен анализ возможности для Общества продолжать непрерывно свою деятельность в 2022 году. В своей оценке Общество исходит из того, что комплекс мер поддержки в финансовой и социальной сферах, принимаемый Правительством Российской Федерации с целью стабилизации экономической ситуации внутри страны в условиях иностранных санкций, окажется достаточным.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества.

Кроме упомянутых выше событий руководство Общества в настоящее время проводит анализ возможного воздействия на свою деятельность ограничительных мер (санкций) наложенных на Российскую Федерацию рядом зарубежных стран и компаний (равно как и ответных мер со стороны Российской Федерации) в связи с политической ситуацией, сложившейся в феврале 2022 года. Обществом разрабатывается ряд мер для планирования эффективной работы на 2022 и 2023 годы в сложившихся новых политико-экономических условиях, что подтверждает его намерения не прекращать деятельность в последующие 12 месяцев после окончания отчетного периода.

4.9. Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

4.10. Контролируемые сделки

Контролируемые сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств, не осуществлялись.

4.11. Судебные разбирательства Общества

Судебных разбирательств, влияющих на финансовую отчетность на 31.12.2021 и дату подготовки отчетности – нет.

4.12. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни за период 2021 г. в деятельности Общества не происходило.

4.13. Инвентаризация

При подготовке составления годовой бухгалтерской отчетности была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств на основании Приказа руководителя от 20.12.2021 г. № ИНВ-2021: денежных средств на расчетных счетах организации, товарно-материальных запасов, основных средств, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

4.14. Переход на новые ФСБУ

В связи с переходом в 2021 году на ФСБУ 5/2019 «Запасы» последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Общество отражало перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019).

2021 год стал последним годом применения ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Активы, удовлетворяющие критериям основных средств, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью в пределах лимита (не более 40 000 рублей), отражены в бухгалтерском учете в составе запасов, как и до вступления в действие ФСБУ 5/2019 (письмо МФ РФ от 02.03.2021 № 07-01-09/14384). В 2021 году Общество не использовало право досрочного применения новых ФСБУ «Основные средства», «Капитальные вложения», «Аренда».

В связи с вступлением в силу с 2022 года новых ФСБУ учетная политика Общества будет применяться с 1 января 2022 года в новой редакции. При этом Общество применяет следующие правила перехода на новые стандарты учета, отражаемые в учете в межотчетный период:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»- Объекты учета аренды классифицируются исходя из соответствующих условий договоров. Для Общества как арендатора применяется п. 50 ФСБУ 25/2018 - упрощенный переход.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

Переход на ФСБУ 6/2020 производится в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды, с отражением корректировок единовременно на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Генеральный директор

15 марта 2022 года



С.Н. Кучин

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

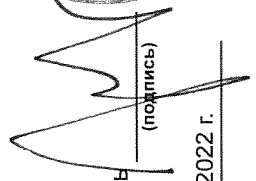
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5311	за 2020г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
в том числе: Участие в дочерних обществах	5302	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5312	за 2020г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	65 453	-	-	(62 781)	-	-	-	2 672	-
	5315	за 2020г.	287 404	-	217 251	(439 198)	-	-	-	65 453	-
в том числе: Права по ДДУ	5306	за 2021г.	65 453	-	-	(62 781)	-	-	-	2 672	-
	5316	за 2020г.	287 404	-	217 251	(439 198)	-	-	-	65 453	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	65 456	-	-	(62 781)	-	-	-	2 675	-
	5310	за 2020г.	287 404	-	217 254	(439 198)	-	-	-	65 456	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)



Кучин Семен Николаевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

4. Запасы

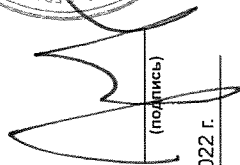
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2021г.	18 320	-	18 320	82	(132)	-	-	X	18 270	-	18 270	-	18 270
	5420	за 2020г.	35	-	35	30 832	(12 547)	-	-	X	18 320	-	18 320	-	18 320
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	437	(437)	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	18 270	-	18 270	-	-	-	-	-	18 270	-	18 270	-	18 270
	5423	за 2020г.	-	-	-	18 270	-	-	-	-	18 270	-	18 270	-	18 270
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	12 011	(12 011)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (Для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	50	-	50	34	(84)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	35	-	35	114	(99)	-	-	-	50	-	-	-	50

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-





Руководитель (подпись) Кучин Семен Николаевич (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	451 243	(546)	1 328 910	-	(1 713 044)	-	466	-	-	-	67 108	(80)
	5530	за 2020г.	45 363	(5 746)	490 468	-	(84 587)	-	(5 746)	-	-	-	451 244	(546)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	643	-	1 120 572	-	(1 120 758)	-	-	-	-	-	456	-
	5531	за 2020г.	25 699	-	12 851	-	(37 907)	-	-	-	-	-	643	-
Авансы Выданные	5512	за 2021г.	4 484	-	12 224	-	(16 239)	-	-	-	-	-	469	-
	5532	за 2020г.	8 598	-	25 253	-	(29 366)	-	-	-	-	-	4 484	-
Прочая	5513	за 2021г.	446 116	(546)	196 114	-	(576 047)	-	466	-	-	-	66 183	(80)
	5533	за 2020г.	11 066	(5 746)	452 364	-	(17 314)	-	5 200	-	-	-	446 116	(546)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	451 243	(546)	1 328 910	-	(1 713 044)	-	466	X	-	-	67 108	(80)
	5520	за 2020г.	45 363	(5 746)	490 468	-	(84 587)	-	(5 746)	X	-	-	451 244	(546)

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

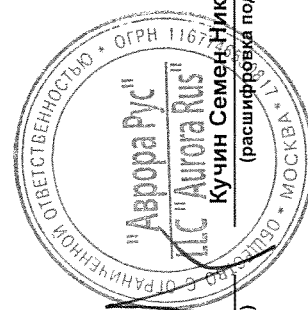


Руководитель Кучин Семен Николаевич
(подпись)

15 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	294	321	(376)	-	239
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	294	321	(376)	-	239



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Кучин Семен Николаевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.