

Общество с ограниченной ответственностью «Родник»

400011, г. Волгоград, ул. им. Солнечникова, д. 9, помещение 1
ИНН 3444265565 КПП 346001001 ОГРН 1173443018748

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

г. Волгоград

Дата: 30.03.2022

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Родник» (далее - ООО «Родник», Общество).

ИНН, КПП, ОГРН Общества: 3444265565/346001001, 1173443018748

Юридический /физический адрес: 400138, г. Волгоград, ул. имени Солнечникова, д.9, пом.1

Учредитель: ФЛ Павлова Нина Геннадьевна (100%; 10 000.00руб.)

Директор – Евстафьев Николай Владимирович.

Директор наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление Общества.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Главный бухгалтер – Кузнецова Ольга Николаевна.

Лицом, ответственным за надзор за составлением данной годовой бухгалтерской отчетности, является директор, ответственный за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 11 человек.

Размер уставного капитала Общества: 10 000 рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6).

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Сведения о лицензиях: ООО «Родник» не имеет лицензий.

Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Родник» по стандартам РСБУ за 2021 год - ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688) на основании договора №б/н от 27.09.2021г. ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» является членом

саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11606065380.

Краткая характеристика деятельности Общества

ООО «Родник» занимается оптовой поставкой строительных материалов на строительные площадки социально значимых объектов города (включая жилые точечные застройки, жилые комплексы, учреждения дошкольного образования).

Порядок подготовки годовой бухгалтерской отчетности. Непрерывность деятельности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2021 году в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и связанных с этим экономических последствий. Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации рисков и сокращения распространения коронавирусной инфекции.

Общество отмечает, что условия распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия распространения коронавирусной инфекции COVID-19 не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

Общество в 2022 году продолжает свою деятельность, принимает необходимые меры по защите работников и покупателей (заказчиков).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей. Далее все поясняемые суммы отражены в тысячах рублей.

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год не было.

Информация об основных положениях учетной политики Общества и представление информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1-р директора ООО «Родник» от 11.01.2021г. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация об уровне существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно – правовых актах принципа существенности, в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Данные показателей бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы

Обществом не приобретались и не создавались нематериальные активы в отчетном и предшествующем периодах.

В бухгалтерском балансе Общества отсутствуют данные по строке 1110 «Нематериальные активы» за три отчетных периода.

Основные средства

Основные средства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования. Переоценка основных средств Обществом не производится. В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Основные средства - всего:	9 987	10 099	48

Подробное раскрытие информации о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода основных средств Общества представлено в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» раздела 2 «Основные средства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2021 год (ф.0710005, Приказ МФ РФ № 66н в ред. от 19.04.2019).

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединяются в амортизационные группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года № 1. Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно, в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых, предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Финансовые вложения

Общество не совершало финансовых вложений в отчетном и предшествующем периодах.

У Общества отсутствует информация для отражения по строке 1170 «Финансовые вложения». По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса все данные отражены в Таблице 3.

Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов Общество в 2021 году не имело, также и в предшествующем периоде.

Запасы

В Учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения в соответствие с требованиями в ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов от 15 ноября 2019 года N 180н и применяемого, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Материально-производственные запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности и товары

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности и товары, оцениваются для отражения в отчетности по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Фактическая себестоимость признается в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях.

Резерв под снижение стоимости создается на конец отчетного периода в соответствии с алгоритмом, разработанным и утвержденным Обществом в установленном порядке.

Для расчета величины резерва используется информация по сроку старения материальных ценностей, коэффициенту обесценения и чистой стоимости возможной продажи.

В качестве срока старения материальных ценностей принимается длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва.

Коэффициент обесценения представляет собой процент снижения стоимости по отношению к учетной стоимости запасов.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей в соответствии со следующим порядком:

- Резерв под снижение стоимости для морально устаревших и неликвидных материальных ценностей создается в размере 100 процентов от их стоимости;

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в текущей (операционной) деятельности, рассчитывается исходя из срока старения и коэффициента обесценения. Для малоходовых запасов со сроком старения от 1 года до 5 лет, либо запасов со сроком старения более 5 лет, но в отношении которых ожидается использование их в деятельности Общества, коэффициент обесценения принимается равным 25 %;

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в инвестиционной деятельности, рассчитывается исходя из срока старения с учетом планируемого срока вовлечения в инвестиционные проекты.

По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение	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.	-	-	-	1 482 593	(1 427 838)	-	-	X	54 755	-	54 755
	5420	за 2020г.	-	-	-	518 338	(518 338)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2021г.	-	-	-	793	(793)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	194	(194)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	1 471 162	(1 416 407)	-	-	-	54 755	-	54 755
	5423	за 2020г.	-	-	-	509 073	(509 073)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	10 637	(10 637)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	9 071	(9 071)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков (дольщиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Списание безнадежной задолженности в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов.

Расчет величины резерва по сомнительным долгам производится на 31 декабря отчетного года.

Величина Резерва по сомнительным долгам в 2021 году рассчитана в сумме 19 463 492,42 рублей.

Просроченной дебиторской задолженности Общество в 2021 году не имело.

Подробное раскрытие информации по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений в табличной форме к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2021 год (ф.0710005, в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).

Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Общества осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям относятся вложения средств Общества в уставные (складочные) капиталы других предприятий, в ценные бумаги, в совместную деятельность, в предоставленные другим предприятиям займы, депозитные вклады в кредитных организациях – с целью участия в распределении прибыли, получения дивидендов, процентов или иных доходов.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса) в отчетном и предшествующих периодах Обществом отражены по строке 1240 раздела II «Оборотные активы» и включают следующие данные:

Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-		выбыло (погашено)	начисление процент	до приведения к первоначальной стоимости		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	168 064	-	1 687 451	1 236 406	-	-	-	619 109	-
	5315	за 2020г.	-	-	188 200	20 136	-	-	-	168 064	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	168 064	-	1 687 451	1 236 406	-	-	-	619 109	-
	5310	за 2020г.	-	-	188 200	20 136	-	-	-	168 064	-

Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов Общество в 2021 году не имело, также и в предшествующем периоде.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года в сумме 10 000 тыс. руб., полностью оплачен, в отчетном и предыдущем периодах не менялся. Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен. Добавочный капитал отсутствует.

Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества на 31.12.2021 год чистая прибыль составила - 16 936 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2021 г. – 13 185,00 тыс.руб., на 31.12.2020 год – убыток 3 750 тыс. руб., на 31.12.2019г. – убыток 11 421,00 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Учет расчетов по договорам .

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Часть долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) она подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Просроченной кредиторской задолженности Общество в 2021 году не имело.

Подробное раскрытие информации по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА», строкам 1510 «Заемные средства» и 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА» бухгалтерского баланса Общества о наличии на начало и конец отчетного и предшествующего периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности и заемных средств представлено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2021 год (ф.0710005, Приказ МФ РФ №66н в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).

Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов Общество в 2021 году не имело, также и в предшествующем периоде.

Выручка

Учет доходов по обычным видам деятельности

Выручка от продажи строительных материалов отражена в Отчете о финансовых результатах Общества за 2021 год по строке 2110 «Выручка» отражено: 1 446 825 тыс. рублей. Выручка за 2020 год: 526 302 тыс. рублей.

Себестоимость

Учет расходов по обычным видам деятельности

Затраты, связанные с приобретением материалов, транспортировкой, логистикой.

Расходы, учитываемые на счете 44.01. «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» являются расходами на транспортировку, логистику учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

В Отчете о финансовых результатах Общества за 2021 год по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены затраты на приобретение и реализацию продукции по основному виду деятельности «Покупка и продажа оптовых строительных материалов», в сумме 1 416 тыс. рублей. За 2020 год данный показатель составил 509 040 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами.

В отчетном периоде прочие доходы Общества, отраженные в Отчете о финансовых результатах, составили 42 233 тыс. рублей, в том числе:

- по строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты к получению 8 377 тыс. рублей (в Отчете Общества за 2020 год – 1 191 тыс. рублей),
- по строке 2340 «Прочие доходы» отражены прочие доходы восстановление резерва по сомнительным долгам 33 856 тыс. рублей.

В отчетном периоде прочие расходы Общества, отраженные в Отчете о финансовых результатах, в строке 2350 составили 40 585 тыс. рублей., начислены резервы по сомнительным долгам.

Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов. В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

На конец отчетного периода Общество формирует перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в

которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается Обществом по каждой позиции сформированного перечня.

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Налог на прибыль	0	0
Текущий налог на прибыль	(5025)	(1557)
Отложенный налог на прибыль	718	3175

Информация о движении денежных потоков

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2021 года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не получало от третьих лиц поручительства для привлечения кредитов (также и по состоянию на 31.12.2020 года, на 31.12.2019 года).

Остаток денежных средств на 31.12.2021г. составил 2 209 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 117 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 14 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому

законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

- Оценочное обязательство по сомнительным долгам.

Величина резерва по отпускам формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ). На конец 2021 года в соответствии с данными инвентаризации отпусков резерв равен нулю, в связи с отсутствием неотгуленных отпускных дней.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. По состоянию на 31.12.2021 года резерв составил 19 463 тыс. рублей, на 31.12.2020 года составил 15 875 тыс. рублей, на 31.12.2019 года составил 14 425 тыс. рублей.

Контрагенты	Кредит
Инвестмент-Капитал ООО	144 498,21
Исмагилов Эдуард Равилевич ИП	222 463,00
МегаИнСтрой ООО	76 452,00
Общество с ограниченной ответственностью "Агентство недвижимости Родниковая Долина"	2 292 671,61
ОПТЭЛ ООО	619 524,66
Платонов Сергей Родионович ИП	59 816,69
Родниковая долина ООО	1 099 434,11
Рябов А.И., ИП	323 085,35
Сафин Марат Амирович ИП	152 262,20
СЗ СТК	288 361,01
СИТИСТРОЙ ООО	432 072,03
СЛК ООО	2 092 583,74
СМУ-2010 ООО	3 145 842,49
Стандарт-энерго ООО	5 932 443,48

Трепалина Галина Владимировна	112 077,77
ФБР ООО	774 526,47
ЦЕНТРПРОГРЕСС ООО	1 695 676,82
Итого	19 463 792,42

Условные активы и обязательства на конец отчетного периода отсутствуют .

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

<u>Наименование стороны</u>	<u>Связанная сторона</u>	<u>Основания, в силу которых сторона признается связанной</u>
<u>Павлова Нина Геннадьевна</u>	ООО «Фабрика Безупречной рекламы»	Учредитель
	ООО «Инвестмент-Капитал»	Учредитель
	ООО «Симбирская литейная компания»	Учредитель
	ООО «СитиСтрой»	Учредитель

Связанной стороной ИП Павловой Н.Г. выдан займ в 2021 году в сумме 181 550 тыс. рублей.

Начислено процентов - 105 тыс. рублей.

Информация о вознаграждении управленческому персоналу:

дирекции выплачены вознаграждения (заработная плата, премии, а также страховые взносы) на общую сумму: 5 951 тыс. рублей.

Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества.

В 2021 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

Информация об изменении Учетной политики в 2022 году

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;
- ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

Государственная помощь

В отчетном и предшествующих периодах Общество не получало государственной помощи.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество оценивает влияние внешней политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как несущественное. Общество считает, что данное несущественное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Рынок жилья крайне тесно привязан к стабильным доходам населения, так как основная масса жилья продается с привлечением заемных банковских средств (оформлением ипотеки). Поэтому, любая нестабильность в экономике, сказывающаяся на снижении доходов населения, негативно может повлиять на такой сектор экономики как продажи недвижимости. В связи с чем, для возможности сохранения рынка в строительной отрасли, не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

Деятельность Общества в области строительства может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ

оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, погодные условия и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью подрядных организаций.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности возникли следующие события: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют для Общества минимальное, т.к. нет валютных договоров и отсутствует влияние изменения курсов валют.

Влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами для Общества незначительное, но может упасть покупательская способность.

Влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20% повлечет для Общества увеличение стоимости квартир по договорам долевого участия.

Влияние введенных санкционных ограничений для Общества минимальное, т.к. Общество ведет поставку строительных материалов российского производства (на 90%).

Руководство Общества считает, что указанные выше события не влияют существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.

Директор



Н.В. Евстафьев