

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ,
ВКЛЮЧАЯ КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ
УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СТРОИТЕЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ИНИЦИАТИВА» ОТКРЫТОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КРУПНОПАНЕЛЬНОЕ
ДОМОСТРОЕНИЕ»**

ЗА 2021 ГОД

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью строительное предприятие «Инициатива» открытого акционерного общества «Крупнопанельное домостроение».

Краткое наименование: ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД».

Форма собственности: частная.

Способ образования: создание юридического лица.

Дата регистрации: 19.02.1998.

ОГРН: 1020202866452.

Юридический адрес: 450098, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Российская, дом 157, корпус 1, пом. 19А.

Уставный капитал: 82 748 875 руб.

Исполнительный орган: генеральный директор Мукаев Ильдар Салимович.

Учредители:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Строительное предприятие «Инициатива плюс». **Размер доли:** 23, 17%.
2. Мукаев Ильдар Салимович. **Размер доли:** 76, 83%.

Основной вид деятельности: 41.20. Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднегодовая численность работающих за 2021 г.: 12 человек.

2. Краткий обзор основных положений учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии национальной концепцией подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности России.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» утвержденная Приказом №2211 от 28.12.2020г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Учетная политика состоит из двух частей:

- 1) Положение №1 «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД»;
- 2) Положение №2 «Об учетной политике для целей налогового учета ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД».

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Учет и оценка основных средств (ОС)

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Основные средства, приобретенные путем оплаты денежными средствами, оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости приобретения. Первоначальная стоимость основных средств формируется на сч.08 субсчет 08.4 «Приобретение отдельных объектов ОС» с учетом всех понесенных затрат на их приобретение, доставку, монтаж с последующим списанием активов на соответствующие субсчета 01 счета. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу принимаются к учету в составе материально-производственных запасов и списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию. Амортизация по основным средствам начисляется в бухгалтерском учете линейным способом с использованием сч. 02 исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Амортизационная премия в налоговом учете не применяется. Переоценка основных средств не предусмотрена.

Для учета основных средств и амортизации имеются отдельные субсчета к счетам 01 и 02 для объектов, облагаемых и не облагаемых налогом на имущество, а также объектов по которым используется льгота.

При приобретении сложных основных средств, такие основные средства учитываются как один объект.

Ремонт ОС производится за счет текущих затрат и отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость того отчетного периода, в котором они имели место. По решению руководителя проводится консервация основных средств. По ОС переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации приостанавливается с 1 числа месяца, следующего за месяцем консервации объекта ОС.

Учет запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2018 №180н на счетах 10"Материалы", 41"Товары", 43 "Готовая продукция".

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения, при этом транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются непосредственно в стоимости материалов на счете 10, отклонение в стоимости материальных ценностей счет №16 не применяется.

В отношении запасов предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага, канцелярские принадлежности ФСБУ 5\2019 не применяется.

Прочие запасы учитываются по правилам ФСБУ 5\2019.,

Показатели баланса были ретроспективно пересчитаны на 31.12.19г., на 31.12.20г., на 31.12.21г.

Что составило :капитальные вложения в строительство многоквартирного жилого дома на 31.12.2019г. 688031,0тыс.руб. запасы -217,тыс.руб.

на 31.12.2020г капитальные вложения 842327,0тыс.руб. товары и готовая продукция

48177,0тыс.руб.

на 31.12.2021г. капитальные вложения 1037300,0тыс.руб. товары и готовая продукция 47286,0тыс.руб.

Если на дату подписания Акта об окончании строительства остаются площади не переданные дольщикам, то Общество оформляет их на себя для дальнейшей реализации. На дату получения правоустанавливающих документов на объекты недвижимости из Росреестра расчет себестоимости 1 кв.м. производится исходя из сумм всех накопленных затрат по объекту, в котором находятся данные помещения, деленной на продаваемую площадь объекта. Полученная себестоимость умножается на фактическую площадь помещений, полученную при обменах. В дальнейшем себестоимость 1 кв.м. может уточнена по завершению строительства на основании Акта ввода в эксплуатацию и Акта об окончании строительства, когда сформируется окончательная сумма затрат на строительство объекта. Сумма капитальных вложений, приходящаяся на объекты недвижимости на продажу = Общая сумма капитальных вложений \times Фактическая площадь объектов недвижимости на продажу / общая реализуемая площадь жилых и нежилых помещений.

Учет финансовых вложений:

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (права участников долевого строительства) оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

По предоставленным займам Обществом не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Учет затрат при возведении объекта капитального строительства

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств», к счету 08 «Вложения вне оборотных активов» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость.

При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие- капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объекта.

Учет затрат застройщика

Расходы произведенные до получения разрешения на строительство и напрямую связанные со строительством объекта, отражаются по дебету счета 08 «Вложения во вне оборотных активов», субсчет 33 «Строительство инвестиционных объектов» и покрываются за счет целевых средств, полученных от дольщиков.

Произведенные при строительстве затраты учитываются по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет «Строительство инвестиционных объектов подрядным способом» (08.33.1).

Учет доходов, расходов

"Основным видом деятельности для Общества является строительство(создание) многоквартирных домов с привлечением денежных средств участников долевого строительства. К доходам от обычных видов деятельности Общества относится выручка от оказания услуг застройщика. Выручка по услуге застройщика рассчитывается методом

начисления по следующей формуле: капитальные вложения * (10% +% рентабельности, устанавливаемый отдельным локальным документом).

Если обществом в отдельном периоде будет осуществляться вид деятельности, доля доходов которого в общей выручке от оказания услуг застройщика будет превышать 10% , то доходы от такого вида деятельности необходимо относить в состав доходов от обычных видов деятельности. Доходы, не относящиеся к основному виду деятельности Общества, подлежат учету в составе прочих доходов.

"Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, доход по которым отражен в составе доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 90.08."управленческие расходы".

Расходы, не связанные с основным видом деятельности Общества, в соответствии с требованиями ПБУ 10\99 признаются прочими расходами".

Учет целевого финансирования:

Средства полученные по договорам, заключенным в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004г №214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ, являются целевыми и подлежат раздельному учету. Размер таких средств отражается в составе статьи "Прочие обязательства" раздела IV "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

В составе доходов будущих периодов отражается стоимость услуг застройщика исходя из стоимости услуг, рассчитанных в размере 10% от стоимости договора долевого участия, заключенного с дольщиком, которая в дальнейшем (по мере начисления) переносится в состав выручки.

Строящийся объект имеющий затраты по капитальным вложением, но по которому не заключен ни один договор по долевого участию в строительстве, выручка по услуге застройщика не начисляется.

Сумма экономии рассчитывается на дату подписания всех документов на основании перечня всех "разрешений на ввод объекта в эксплуатацию" по введению жилого комплекса в эксплуатацию в целом и "Акта об окончании строительства"и отражается свернуто в составе прочих доходов(если экономия) или расходов(если перерасход).

Общехозяйственные расходы, финансирование

Общехозяйственные расходы, учитываемые в течении отчетного периода на счете 26 (20), включаются в стоимость объекта строительства, возводимых в качестве застройщика только при наличии непосредственной связи со строительством конкретного объекта и включении в смету в составе прочих капитальных затрат на содержание службы застройщика.

Расходы на свое содержание застройщик в процессе строительства учитывает по дебету счета 20(26), и признают в бухгалтерском учете по мере возникновения. По окончании строительства и исполнение условий заключенных договоров участия в долевом строительстве отражают на дебете счета 08.3. При наличии нескольких объектов строительства общехозяйственные расходы распределяются между объектами по выполненным объемам работ ежеквартально.

Расчеты по заключенным договорам согласно Федеральному закону №214-ФЗ учитываются на дебете счета 76.33.3 «Расчеты с дольщиками по договорам ДДУ»,

средства дольщиков учитываются по кредиту счета 86.33.1 «Целевое финансирование капитального строительства по ДДУ».

Учет расходов на продажу

Счет 44 "Расходы на продажу" обобщают информацию о расходах связанных с продажей продукции, товаров. На дебете счета 44"Расходы на продажу"отражаются содержание(коммунальные расходы)по реализованным квартирам, госпошлина , агентское вознаграждение, услуги риэлтора. Коммерческие расходы, формируемые на счете 44 "Расходы на продажу", списываются в себестоимость продаж в дебет счета 90.07 "Продажи" ежемесячно в полной сумме. Аналитический учет по счету 44"Расходы на продажу" ведется по видам и статьям расходов. Применяется ПБУ 10\99.

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции.

Списание расходов будущих периодов с кредита счета 97 производить равномерными долям: (ежемесячно), начиная с 1-го числа месяца, следующего за тем в котором эти расходы, был: приняты к учету и до полного срока их потребления.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списываются методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

НДС по расходам будущих периодов принимать к вычету в полном объеме после их получения к принятию к учету.

Налоги и налогообложение

Налог на добавленную стоимость

Организация находится на упрощенном режиме налогообложения и выручка налогом на добавочную стоимость не облагается.

Налоговый учет:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

К доходам от реализации относится:

- выручка от оказания услуг Заказчика-застройщика, рассчитанная в размере 10% от суммы поступления денежных средств от соинвесторов, дольщиков на строительство;
- выручка от сдачи имущества в аренду;
- выручка по агентским договорам;
- выручка от реализации квартир, машино-мест, нежилых помещений;
- выручка от реализации покупных товаров, основных средств, материалов.

Внерезультационный доход в виде суммы экономии по инвестициям формируется по мере сдачи законченного строительством объекта при одновременном подписании следующих документов:

1.Перечень всех "Разрешений на ввод объекта в эксплуатацию" по введению жилого комплекса в эксплуатацию в целом.

2."Акт об окончании строительства"-документ , подготовленный по завершении строительства, подписанный застройщиком и исполнителями работ

(подрядчиками), удостоверяющий, что все работы по строительству объекта в целом завершены все недоделки и претензии по заявкам дольщиков устранены, работы по благоустройству территории выполнены, все коммуникации подведены и объект в целом полностью готов к эксплуатации.

2.3. Изменения в учетной политике

В 2019 году изменена учетная политика организации для целей налогообложения в связи с переходом на УСН.

Внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 5\2019, применения отражаются перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5\2019 не применяется.

С вступлением в силу ФСБУ 5\2019 принято решение отражать капитальные вложения в строительство многоквартирных домов, подлежащие реализации, в составе статьи "Запасы" бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. Так же осуществлен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г и на 31.12.2019г. Прочие внеоборотные активы на 31.12.2020г в сумме 842327,0 и на 31.12.2019г в сумме 688031,0 пересчитаны и отражены в статье "Запасы" бухгалтерского баланса.

3. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Сумма основных средств в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2021г. составила 19 704,0 тыс. руб.

В составе основных средств отражается:

- объекты основных средств на сумму 51 665,3 тыс. руб.;

- амортизация по объектам основных средств 31 961,1 тыс. руб.;

- По состоянию на 31.12.2021г, остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду равняется 5 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2021г. стоимость арендованных основных средств учитываемых за балансом равна 5 600 тыс.руб.

Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражены финансовые вложения на сумму 9 071,0 тыс. руб.

В составе финансовых вложений отражаются:

<i>(в тыс. руб.)</i>		
Виды финансовых вложений	Наименование контрагента	Сумма
Предоставленные займы	ТК «Ю.Микс»	7 133,0
Права участников ДДУ	ООО "АльянсАудитПлюс"	1 938,0

Сведения об объектах строительства в 2021 году:

№ п/п	Наименования объектов строительства	Номер разрешения
1	Многоэтажный многосекционный жилой дом со встроенными административно-торговыми помещениями (литер 5) по ул. Владивостокской в Советском районе городского округа город Уфа, Республика Башкортостан. Вторая очередь (Блоки 5-6)	№02-RU03308000-791Ж-2016

2	Многоэтажный жилой дом со встроенными административно-торговыми помещениями (литер 7) по ул. Джагиля Киевбаева в Советском районе городского округа город Уфа, Республика Башкортостан	№02-RU03308000-832Ж-2017
3	Многоэтажный жилой дом со встроенными административно-торговыми помещениями (литер 16) по ул. Владивостокской, 4 в Советском районе городского округа город Уфа, Республика Башкортостан	№02-RU03308000-837Ж-2017
4	Многоэтажный жилой дом со встроенными административно-торговыми помещениями (литер 5) по ул. Владивостокской, 4 в Советском районе городского округа город Уфа, Республика Башкортостан (Блоки 5-6)	№02-RU03308000-791Ж-2017

Запасы

Сумма запасов в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» на 31.12.2021г. составила 1 084 586,0 тыс. руб.

В составе запасов отражаются:

<i>(в тыс. руб.)</i>	
Наименование показателя	Сумма
I. ТОВАРЫ	
Жилые помещения для дальнейшей реализации	42 098,0
II. ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	
Жилое помещение для дальнейшей реализации	5 188,0
III. Не завершенное капитальное строительство	
Жилые дома находящиеся в процессе строительства (незавершенное строительство)	1 037 300,0

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражена дебиторская задолженность на сумму 1 060 710,0 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности:

<i>(в тыс. руб.)</i>	
Вид задолженности	Сумма
Расчеты по авансам выданным поставщикам и генподрядчику на строительство жилых домов.	62 438
Задолженность покупателей и заказчиков	9 527
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	112
Задолженность по уплате налогов и сборов	165
Задолженность по уплате взносов на социальное страхование	62
Задолженность прочих покупателей и заказчиков	106 145
Расходы будущих периодов(страхование)	85
Задолженность дольщиков и инвесторов по расчетам по купле-продаже недвижимости и финансированию строительства	882 176

Финансовые вложения

По строке 1240 "Финансовые вложения" бухгалтерского баланса на 31.12.2021г отражены финансовые вложения в виде депозитного вклада на сумму 33 000 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражены денежные средства на сумму 12 711 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:

- денежные средства на расчетных счетах в банках на сумму 12 711 тыс. руб.;

Сведения о расчетных счетах в банках:

<i>(в тыс. руб.)</i>		
Наименование банка	Номер счета в банке	Сумма на 31.12.2021.
Отделение №8598 Сбербанк России г. Уфа	40702810406000103533	2 113,0
Отделение №8598 Сбербанк России г. Уфа	40702810206000008605	-
Отделение №8598 Сбербанк России г. Уфа	40702810506000009508	10 598,0

Уставный капитал

Величина Уставного капитала на 31.12.2021 г., отраженная по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса, соответствует величине, установленной Уставом Общества и составляет 82 749,0 тыс. руб.

Добавочный капитал

Сумма строки 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса составила 6 581 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Сумма строки 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса составила 235 335,0 тыс. руб.

Прочие обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке бухгалтерского баланса 1450 «Прочие обязательства» отражены целевые средства дольщиков, полученные по договорам долевого участия на строительство многоквартирных домов на сумму 1 768 989 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражена кредиторская задолженность на сумму 82 214 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности:

<i>(в тыс. руб.)</i>	
Вид задолженности	Сумма
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	72 955

Расчеты по авансам полученным	48
Задолженность по уплате налога на УСН	3 099
Задолженность по уплате транспортного налога	97
Задолженность по уплате страховых взносов	127
Задолженность перед персоналом по оплате труда	170
Расчеты с прочими кредиторами	5 718

Доходы будущих периодов

По строке 1530 "Доходы будущих периодов" бухгалтерского баланса на 31.12.2021г отражена стоимость услуг застройщика в размере 43600,0тыс.руб., которая в дальнейшем(по мере начисления) будет перенесена в состав выручки.

Оценочные обязательства

Сумма строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса составила 314тыс. руб.

В составе оценочных обязательств отражены:

- резерв отпусков 314 тыс. руб.;

Выручка

По строке отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» отражена сумма выручки за 2021г. в размере 181 585тыс. руб.

В составе выручки отражена выручка по следующим видам работ и услуг:

- услуга застройщика на сумму 31 625 тыс. руб.;

- Реализация готовой продукции 149 960 тыс. руб.;

Себестоимость продаж

По строке отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» отражена сумма себестоимости продаж по основным видам деятельности в размере 107 191 тыс.руб. в том числе себестоимость реализованных квартир в размере 82 095 тыс.руб.

Коммерческие расходы

По строке отчета о финансовых результатах 2210 "Коммерческие расходы" отражена сумма затрат по реализованным квартирам 1 970,0 тыс.руб.

Проценты к получению

По строке отчета о финансовых результатах 2320 "Проценты к получению" отражена сумма процентов по депозитным вкладам и выданному займу в размере 1 139,0 тыс.руб.

Проценты к уплате

По строке отчета о финансовых результатах 2330 "Проценты к уплате" отражена сумма списанного займа в размере 222,0 тыс.руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2021г. составила 11 016 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражена:

- кредиторская задолженность более 3 лет на сумму 1,0 тыс. руб.

-уступка права по договору цессии 9 144,0 тыс. руб.

-Аренда имущества 1 839,0тыс.руб.

-прочие доходы (прибыли убытки прошлых лет) -32,0 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021г. составила 16 752 тыс. руб.

Прочие расходы состоят из:

- расходы на услуги банка	129,0 тыс. руб.;
- расходы по договорам цессии	8 532,0 тыс. руб.;
- Затраты по сдаче в аренду имущества	73,0 тыс. руб.;
- Убыток прошлых лет	2 221,0 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности	55,0 тыс. руб.
- Штрафы, пени к уплате	528,0 тыс.руб.
- Расходы предъявленные по решению суда и юридические услуги по (НФСК)	4 398,0 тыс.руб.
- Прочие расходы	816,0 тыс.руб.

Прочие:

Сумма по строке 2460 «Прочие» отчета о финансовых результатах за 2021г. составила 11 042,0 тыс. руб.

Расходы состоят :

Налог по УСН 11 042 тыс. руб.

Чистая прибыль

По итогам 2021г. ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» получило чистую прибыль в размере 56 563,0 тыс. руб., что отражено в строке 2400 «Чистая прибыль» отчета о финансовых результатах.

5. События после отчётной даты

За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год в ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Информация о связанных сторонах

6.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	ИНН	Характер отношений
1.	ООО «Уфастройжилком»	0276092552	Мукаев Ильдар Салимович – учредитель и руководитель ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» является также учредителем данных организаций.
2.	ООО «Уфаавтотранс»	0273050561	
3.	РОО «Федерация тенниса Республики Башкортостан»	0276103726	
4.	ООО ТК «Ю.Микс»	0277017163	
5.	ООО «СП «Инициатива плюс»	0276104102	Мукаев Ильдар Салимович – учредитель и руководитель ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» является учредителем ООО «СП «Инициатива плюс». Также ООО «СП «Инициатива плюс» является учредителем ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД».
6.	ИП Мукаев Ильдар Салимович	027401088103	Учредитель и руководитель ООО СП «Инициатива» ОАО

6.2. Операции со связанными сторонами

ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» в 2021 году провело следующие операции со следующими связанными сторонами:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец 2021 г.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
1.	ООО «Уфастройжилком» (ИНН 0276092552)	Мукаев Ильдар Салимович – учредитель и руководитель ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» является также учредителем ООО «Уфастройжилком».	Оплата электроэнергии за 2021г	Операции на общую сумму 140,0	1647,0	До полного завершения расчетов денежными ср-ми	-	-
			Оплата аренды земли.	Операции на сумму 68,0			-	-
			Аренда жилого помещения	12 на сумму 31,5			37,0	-
2.	ООО ТК «Ю.Микс» (ИНН 0277017163)	Мукаев Ильдар Салимович – учредитель и руководитель ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» является также учредителем ООО ТК «Ю.Микс».	Возврат займа ООО ТК «Ю.Микс»		7 133	До полного возврата займа денежными средствами	-	-
			Задолженность по процентам по займу	-	0,7	-	-	-
			Аренда пом.	12 на сумму 27,0	2,0	До полного расчета денежными	-	-

						средствами		
3.	ИП Мукаев Ильдар Салимович (ИНН 027401088103)	Учредитель и руководитель ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД»	Аренда нежилого помещения	38 операций на общую сумму 5712,0				
			Переуступка долга	2 14664,0				

4.	ООО "АВЗ"(ИНН 0276924352)	Учредитель ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД»	Аренда нежилого помещения	1 операция на общую сумму 3,0	3,0	02.2021г.		
			Поступление оплаты денежными средствами	1 операции на общую сумму 3,0				
			Вклад в уставной капитал		8,0	возвращен		

5.	ООО "СП Инициатива Плюс"	Учредитель ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД»	Сдача в аренду имущества	12 операций на общую сумму 74,0	0			
			Поступление оплаты денежными средствами	1 операций на общую сумму 300,0				
			Услуга аутсорсинга	4 операции на общую сумму 3600,0		До полного завершения расчетов денежными средствами		
			Оплата услуг аутсор	5 Операций на общую				

			синга	сумму 1500,0				
			Зачет долга	1 операц ия на сумму 85,0				

6.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор Мукаев Ильдар Салимович и Директор Герасимов Николай Михайлович

(в тыс. руб.)

Вид вознаграждения	Размер вознаграждения
<i>Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:</i>	
оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	Оплата труда 4 987,2 ;в т.ч. сумма НДФЛ 626,5. Взносы в ПФР 723,8 , взносы в ФФОМС 250,7 , взносы в ФСС 54,6 и ФСС н/сл. 44,8
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	58 ,3
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
<i>Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</i>	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

7. Ключевые финансовые показатели

Ниже приведены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности ООО СП «Инициатива» ОАО «КПД» за 2021 год.

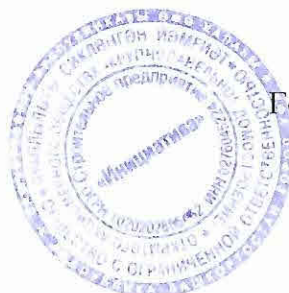
Важнейшие показатели финансового положения и результатов деятельности организации за 2021г., имеют хорошее значение:

— чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;

- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- чистые активы по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 368 265 тыс. руб. Стоимость чистых активов превышает величину уставного капитала.
- чистая прибыль за последний год составила 56 563 тыс. руб.

« 21 » марта 2022г.

Директор



Герасимов Н.М.