

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Ведь Александр

Григорьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Таблицы и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	50 442	(41 006)	784	(12 358)	12 132	(1 124)	-	-	-	39 110	(29 989)
	5210	за 2020г.	48 502	(41 741)	5 233	(3 293)	2 620	(1 885)	-	-	-	50 442	(41 006)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	33 078	(29 146)	533	(6 768)	6 690	(344)	-	-	-	26 843	(22 791)
	5211	за 2020г.	33 259	(28 276)	53	(233)	233	(1 103)	-	-	-	33 078	(29 146)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	494	(334)	204	(80)	80	(39)	-	-	-	618	(239)
	5212	за 2020г.	547	(349)	-	(53)	53	(38)	-	-	-	494	(334)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	173	(82)	47	-	-	(23)	-	-	-	220	(105)
	5213	за 2020г.	74	(69)	98	-	-	(12)	-	-	-	173	(82)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	7 918	(2 956)	-	-	-	(717)	-	-	-	7 918	(3 673)
	5214	за 2020г.	5 249	(3 964)	5 082	(2 413)	1 740	(731)	-	-	-	7 918	(2 956)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	8 272	(7 982)	-	(5 511)	5 363	(1)	-	-	-	2 761	(2 620)
	5215	за 2020г.	8 866	(8 575)	-	(594)	594	(1)	-	-	-	8 272	(7 982)
Сооружения	5206	за 2021г.	507	(507)	-	-	-	-	-	-	-	507	(507)
	5216	за 2020г.	507	(507)	-	-	-	-	-	-	-	507	(507)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	3 213	(3 213)	-	(243)	243	-	-	-	-	2 970	(2 970)
	5230	за 2020г.	3 266	(3 266)	-	(53)	53	-	-	-	-	3 213	(3 213)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	3 213	(3 213)	-	(243)	243	-	-	-	-	2 970	(2 970)
	5231	за 2020г.	3 266	(3 266)	-	(53)	53	-	-	-	-	3 213	(3 213)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	784	-	(784)	-
	5250	за 2020г.	-	5 180	-	(5 180)	-
в том числе:							
УУТЭ	5241	за 2021г.	-	533	-	(533)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Z070 59-430323.15.6*	5242	за 2021г.	-	46	-	(46)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стол 700-20	5243	за 2021г.	-	85	-	(85)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Диван Muza 140*200	5244	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus TUF Gaming	5245	за 2021г.	-	73	-	(73)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стол Альт	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
Комод горизонтальный	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
автомобиль Mercedes-BENZ V250 D 4MATIC VIN W1V44781313786041	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	5 082	-	(5 082)	-

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	533	-
в том числе:			
Узел учета тепла коммерческий	5261	533	-
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	4 806	4 806	4 806
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 224	5 224	5 224
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Ведь Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Паличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура			первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Ведь Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 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	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдажи)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	413		413	57 160	(57 161)	-	X	412	-	412	
	5420	за 2020г.	410	-	410	43 214	(43 212)	-	X	413	-	413	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	413	-	413	9 640	(2 637)	-		412	-	412	
	5421	за 2020г.	410	-	410	5 320	(2 366)	-		413	-	413	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	47 520	(54 524)	-	7 004	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	37 894	(40 846)	-	2 952	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Ведь Александр
Григорьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2022 г.

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

3.1. Платитие 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	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	7 959	-	-	-	-	-	-	(360)	-	-	7 599	-
	5521	за 2020г.	8 379	-	-	-	(60)	-	-	(360)	-	-	7 959	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	7 959	-	-	-	-	-	-	(360)	-	-	7 599	-
	5524	за 2020г.	8 379	-	-	-	(60)	-	-	(360)	-	-	7 959	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	259 766	-	1 532	-	(1 562)	(6)	-	360	59	-	260 150	-
	5530	за 2020г.	261 495	-	901	-	(2 999)	-	-	360	-	10	259 767	-
в том числе:	5511	за 2021г.	14	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	908	-	-	-	(767)	(6)	-	-	-	-	136	-
	5532	за 2020г.	1 187	-	476	-	(755)	-	-	-	-	-	908	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	258 845	-	1 532	-	(781)	-	-	360	59	-	260 014	-
	5533	за 2020г.	260 309	-	411	-	(2 245)	-	-	360	-	10	258 845	-
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	267 725	-	1 532	-	(1 562)	(6)	-	X	59	-	267 749	-
	5520	за 2020г.	269 874	-	901	-	(3 059)	-	-	X	-	10	267 726	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	12 415	610	-	-	-	-	-	13 025
	5571	за 2020г.	11 011	1 404	-	-	-	-	-	12 415
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	12 415	610	-	-	-	-	-	13 025
	5574	за 2020г.	11 011	1 404	-	-	-	-	-	12 415
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	92 997	6 065	4 494	(45 797)	-	-	59	57 815
	5580	за 2020г.	133 208	2 637	7 869	(50 663)	(64)	-	-	92 997
	5561	за 2021г.	910	1 214	2	(5)	-	-	-	2 121
	5581	за 2020г.	326	650	6	(72)	-	-	-	910
	5562	за 2021г.	10 706	1 947	-	(1 476)	-	-	-	11 177
	5582	за 2020г.	10 212	1 902	-	(1 344)	(64)	-	-	10 706
	5563	за 2021г.	4 500	1 252	6	-	-	-	59	5 817
	5583	за 2020г.	5 183	85	75	(853)	-	-	10	4 500
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5565	за 2021г.	76 881	-	4 486	(44 316)	-	-	-	37 051
	5585	за 2020г.	117 481	-	7 788	(48 388)	-	-	-	76 881
	5566	за 2021г.	-	1 650	-	-	-	-	-	1 650
	5586	за 2020г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2021г.	105 412	6 675	4 494	(45 797)	-	X	-	70 840
	5570	за 2020г.	144 219	4 041	7 869	(50 663)	(64)	X	10	105 412

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	-	-	-

Ведь Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	9 641	5 318
Расходы на оплату труда	5620	26 446	26 362
Отчисления на социальные нужды	5630	4 774	5 285
Амортизация	5640	873	1 833
Прочие затраты	5650	37 846	34 167
Итого по элементам	5660	79 580	72 965
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	79 580	72 965

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров.

Руководитель _____
(подпись)

Ведь Александр Григорьевич _____
(расшифровка подписи)

31 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	526	2 947	(3 003)	(7)	463
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	526	2 947	(3 003)	(7)	463

Ведь Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
обеспечительный взнос по договорам аренды	5801	13 152	12 560	11 215
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Ведь Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2021г. за 2020г.	5910	-	-
	5920	-	-
за 2021г. за 2020г.	5911	-	-
	5921	-	-

Ведь Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Уставный капитал предприятия составляет 960 тыс. руб. и состоит из 960 обыкновенных именных акций. Уставный капитал оплачен полностью. Обществом, согласно Уставу, создан резервный фонд в сумме 240 тыс. руб. (25% от уставного капитала).
- 1.2. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.
- 1.3. Общество не имеет лицензий.
- 1.4. Организация подлежит обязательному аудиту.
- 1.5. Акционером Общества является ООО «МИДЛ», Единственным участником ООО «МИДЛ» является Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «ФОРТИС ТРЕТИЙ».
- 1.6. Держатель реестра акционеров акционерного общества:
Акционерное общество «ВТБ Регистратор».
- 1.7. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Генеральным директором в течение 2021 года и по настоящее время является Ведь А.Г. на основании Решения единственного акционера №1/2018 от 10.08.2018 г.
- 1.8. Основным видом деятельности организации является оказание услуг по предоставлению нежилых офисных помещений в аренду, принадлежащих обществу на праве аренды (ОКВЭД 68.20.2).
- 1.9. Среднесписочная численность на 01.01.2022 года составила 9 человек.

2. Основные элементы учетной политики

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
- 2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.2. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.3. При списании, оценка материалов производится по методу оценки средней себестоимости. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно.
- 2.1.4. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета
- 2.2.1. Моментом определения налоговой базы для целей налогообложения НДС является наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов производится исходя из фактических затрат.
- 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6. Учетная политика предприятия на 2021 г. утверждена приказом №1 от 25.12.2020 г.

3. Информация об операциях со связанными сторонами

- 3.1. В управленческий персонал входят Генеральный директор, Советник Генерального директора, Заместитель Генерального директора по эксплуатации здания, Главный бухгалтер, Юрисконсульт. Заработная плата управленческого персонала за 2021 год составила 26 154 тыс. рублей, в том числе 3 432 тыс. рублей Страховые взносы.
- 3.2. Дебиторская задолженность ООО «МИДЛ» на отчетную дату составляет 257 277 тыс. руб.

3.3 В 2021 году начислены промежуточные дивиденды в сумме 2 200 тыс. руб. по решению от 27 октября 2021 г. единственного акционера ООО «МИДЛ». Задолженность по выплате дивидендов на отчетную дату составила 1 650 тыс.руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

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

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам отражены в балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

4.3. Прочие доходы за 2021 год – 10 тыс руб

4.4. Прочие расходы за 2021 г. составили 1014 тыс. руб.:

- штрафы, пени – 8 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 49 тыс. руб.;
- расходы, связанные с выбытием основных средств – 226 тыс.руб.;
- НДС по приобретенным ценностям через подотчетных лиц – 352 тыс. руб.;
- расходы по содержанию реестра акционеров – 23 тыс. руб.
- расходы по передаче товаров и услуг для собственных нужд – 290 тыс.руб.
- НДС, уплаченный более 3 лет назад – 60 тыс.руб.
- списание дебиторской задолженности - 6 тыс.руб

4.5 Отражение в учете ПБУ 18/02 с 1 января 2020 года ведется балансовым методом с отражением отложенного налога на счетах 09 и 77 в разрезе активов и обязательств, по которым возникают временные разницы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в отчетном году:

- отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц составил 128 тыс. руб.;
- условный расход по налогу на прибыль 8 883 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход составил 157 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль отчетного периода составил 8 912 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на отчетную дату представлены отложенные налоговые активы по видам:

- основные средства – 388 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 93 тыс. руб.;

В бухгалтерском балансе на отчетную дату представлены отложенные налоговые обязательства по видам:

- основные средства – 56 тыс. руб.

4.6 В 2021 году деятельность организации осуществлялась непрерывно, т.к вид деятельности организации не попадал под действие карантина. Объявленные карантинные меры, в связи с COVID19 не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в 2021 году.

По оценкам руководства Общества распространение коронавирусной инфекции и связанные с этим ограничительные меры по ее предотвращению не оказывают влияние на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

4.7. На отчетную дату активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

4.8 Общество не участвует в судебных разбирательствах.

4.9 Прекращенных операций в отчетном году не было.

4.10 К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций в отношении Российской Федерации, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство провело оценку влияния данных событий на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

Учитывая данные события, полагаем, что использование допущения о непрерывности деятельности при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности является обоснованным, и Общество сможет продолжать свою нормальную деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Генеральный директор _____ Ведь А.Г.

31.03.2022 г.