Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК МКД ЭКОСИТИ 5"

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

г. Ульяновск 19.04.2022

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК МКД ЭКОСИТИ 5" (далее ООО "СЗ МКД ЭКОСИТИ 5", Общество).
Юридический и почтовый адрес: 432071, Россия, Ульяновская область, г.Ульяновск, улица Федерации, дом 9а, помещение 13.
ИНН 7325170520, КПП 732501001, ОГРН 1207300009113.
Директор - Титов Дмитрий Сергеевич, наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление Общества.
Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.
Главный бухгалтер не предусмотрен.
Лицами, ответственными за надзор за составлением данной годовой бухгалтерской отчетности, является руководство Общества, ответственное за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Размер уставного капитала Общества: 100 000 рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.
Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Средняя заработная плата в Обществе: 6 739 рублей.

Сведения о лицензиях: ООО "СЗ МКД ЭКОСИТИ 5" не имеет лицензий

Сведения об аудиторе Общества:
Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО "СЗ МКД ЭКОСИТИ 5" по стандартам РСБУ за 2021 год - ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688) на основании договора №б/н от 21.09.2021г. ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

Краткая характеристика деятельности Общества

ООО "СЗ МКД ЭКОСИТИ 5", имея в собственности или на праве аренды земельные участки, привлекает денежные средства участников долевого строительства в соответствии с Федеральным Законом 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости» для строительства (создания) на этих земельных участках многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, за исключением объектов производственного назначения, на основании полученного разрешения на строительство. Строительство ведется подрядным способом.

По завершении строительства и получения разрешения на ввод в эксплуатацию объекта недвижимости, согласно условиям договора с участниками строительства, жилые помещения передаются им по акту приема-передачи.

Помещения, не реализованные по договорам долевого участия, оформляются в собственность Общества и реализуются в последующем по договорам купли -продажи.

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.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с непредставлением Пояснений к первоначальной отчетности от 31.03.2022.

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год
В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности Обществом осуществлены следующие корректировки:
В 2021 году изменен подход к отражению затрат на создание многоквартирного дома для участников долевого строительства в связи вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 "Запасы":
- по строке 1210 «Запасы» в составе незавершенного производства отражены затраты на создание многоквартирного дома для участников долевого строительства до момента признания выручки от продажи (пп. "е", "ж" п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы").
Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2020 г.

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Внеоборотные активы					
Основные средства					
На 31.12.2020 г.	1150	-	489	(489)	Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Оборотные активы					
Запасы					
На 31.12.2020 г.	1210	569	80	+ 489	Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

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

Учетная политика Общество утверждена Приказом б/н от 28.07.2020 г. Директором ООО "СЗ МКД ЭКОСИТИ 5".
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 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.

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%.

Показатели бухгалтерской отчетности

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали операции, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте; отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности, финансовые вложения, прочие внеоборотные и оборотные активы.

Основные средства

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе Общества информация для отражения по строке 1150 «Основные средства» отсутствует.

Запасы

В Учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения в соответствии 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-производственное 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, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

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.

К затратам в незавершенном производстве относятся оформленные документами (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на:
- строительно-монтажные работы,
- приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, включая прочие капитальные затраты по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию для эксплуатации либо извлечения доходов путем передачи в аренду;
- модернизацию и реконструкцию объектов основных средств;
- прочие работы и затраты.

Учет ведется по фактическим расходам:
- в целом по строительству и по отдельному объекту (зданию, сооружению и др.), входящим в него;
- по приобретаемым отдельным объектам основных средств, земельным участкам, объектам природопользования и нематериальным активам.

При строительстве объектов застройщик ведет учет затрат нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие.

Затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре в соответствии с главами ССР и учитываются по следующей структуре:
1. «Подготовка территории строительства».
2. «Основные объекты строительства».
3. «Объекты подсобного и обслуживающего назначения».
4. «Объекты энергетического хозяйства».
5. «Объекты транспортного хозяйства и связи».
6. «Наружные сети и сооружения водоснабжения, канализации, теплоснабжения и газоснабжения».

7. «Благоустройство и озеленение территории».
8. «Временные здания и сооружения».
9. «Прочие работы и затраты».
10. «Содержание службы заказчика-застройщика (технического надзора) строящегося предприятия».
11. «Подготовка эксплуатационных кадров».
12. «Проектные и изыскательские работы, авторский надзор».

Затраты, связанные с возведением объектов строительства, собираются на счете 08.76 «Капитальное строительство» в разрезе каждого объекта и учитываются в строке «Запасы» бухгалтерской отчетности.

Распределение затрат, связанных с возведением нескольких объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т.д.) распределяются пропорционально общим площадям в соответствии с проектной документацией, на дату разрешения ввода в эксплуатацию построенного объекта.

Материально производственное запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости.
К материально-производственным запасам относятся: материалы (счет 10 «Материалы»), оборудование к установке (счет 07 «Оборудование к установке»).
На счете 07 оборудование, требующее монтажа, учитывается по фактической стоимости приобретения, которая складывается: из стоимости по счетам поставщиков оборудования; расходов по доставке на склад; заготовительно-складских расходов.

К счету 10 «Материалы» в Обществе открываются субсчета по видам и группам товарно-материальных ценностей.
Выбор счетов учета производится в зависимости от вида ТМЦ:
- активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка МПЗ:
Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету на сумму фактических затрат на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение материальных запасов относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставки;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию.
Учет МПЗ в Обществе ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Порядок списания материалов в производство:
При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме реализации товаров) их оценка производится методом ФИФО.
Расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» являются расходами на содержание застройщика и списываются:
- в случае если цена договора определена как сумма средств на возмещение затрат на строительство(создание) объекта долевого строительства и денежных средств на оплату услуг застройщика:
до момента привлечения первого участника долевого строительства учитывается в составе расходов на счете 20 «Основное производство»,
- начиная с месяца заключения (регистрации в установленном порядке) первого договора долевого участия затраты на собственное содержание распределяются по объектам пропорционально капитальным затратам, включенным в текущем периоде (месяце) в стоимость каждого из объектов по прямому назначению, и, в части приходящийся на каждый из объектов, подлежат включению в состав управленческих расходов по деятельности с основной системой налогообложения (90.08.1) в дебет счета 90 «Продажи» - по объектам для строительства которых привлекаются средства дольщиков- в случае, если цена договора определена как общая сумма, без выделения стоимости услуг застройщика, расходы на содержание застройщика учитываются на счете 20 «Основное производство», подлежат распределению пропорционально общей площади, указанной в разрешении на строительство в соответствии с проектной документацией, по объектам строительства по прямому назначению на дату ввода в эксплуатацию объекта строительства (многоквартирного жилого дома).

В момент получения разрешения на строительство затраты подлежат распределению пропорционально площадям объектов недвижимости, указанным в проектной документации на объект строительства и включению в расчет себестоимости объекта недвижимости (счет учета 90.02.1 «Себестоимость продаж») на дату подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства с участником долевого строительства и в расчет стоимости объекта недвижимости, предназначенного для дальнейшей реализации по договорам купли-продажи (счет учета 43 «Готовая продукция»).

Подробное раскрытие информации по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества о наличии на начало и конец отчетного и предшествующего периода и движении в течение отчетного периода материально-производственных запасов Общества представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» раздела 4 «Запасы» 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).

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2021 года чистая стоимость продажи превысила фактическую себестоимость запасов, в связи с чем резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода рассчитан в сумме 0 руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не подлежит возмещению из бюджета, а включается в стоимость объектов строительства по договорам долевого участия (ДДУ).
По завершении строительства на основании подписанного обеими сторонами акта приема-передачи объекта долевого участия в строительстве оформляется запись:
Дт 76.86 Кт 08.76 - на стоимость строительства объекта
Дт 76.86 Кт 19.76 - на стоимость НДС по товарам, работам, услугам, включенным в стоимость строительства объекта.

В балансе Общества суммы НДС отражаются по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Наименование строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
НДС по приобретенным ценностям, в том числе:	5093	4	-
НДС при строительстве ОС (ДДУ)	5093	4	-

Дебиторская задолженность
Задолженность покупателей и заказчиков (дольщиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета сумм налога на добавленную стоимость:
- в соответствии с подпунктом 22 пункта 3 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) реализация жилых домов, жилых помещений, а также долей в них, освобождена от налогообложения НДС;
- в соответствии с подпунктом 23.1 пункта 3 статьи 149 Кодекса услуги застройщика на основании договора участия в долевом строительстве, заключенного в соответствии с Федеральным законом N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации", освобождены от налогообложения НДС.

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 производятся на 31 декабря отчетного года.
Величина Резерва по сомнительным долгам в 2021 году рассчитана в сумме 0 рублей в связи с отсутствием сомнительных дебиторов.
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, Приказ МФ РФ №66н в ред. от 19.04.2019).

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года в сумме 100 000 руб., полностью оплачен (также и в предшествующем периоде).
Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

Нераспределенная прибыль
По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год чистая прибыль составила 9 тыс.руб. (за предшествующий период чистая прибыль составила 0 руб.).

Чистые активы
Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.
Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 109 тыс. руб. (на 31.12.2020 года – 100 тыс. руб., на 31.12.2019 года – нет).

Кредиторская задолженность
Учет расчетов по договорам долевого участия
Учет расчетов с участниками долевого строительства осуществляется на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность участников долевого строительства формируется в момент государственной регистрации договора долевого участия, в зависимости от определения цены договора:

- если цена договора определена как общая сумма, без выделения стоимости услуг застройщика - бухгалтерской записью Дт 76.09 - Кт 76.86 «Финансирование соинвесторов». Полученные от дольщиков средства в этом случае являются целевым финансированием, и подлежат использованию только в целях, предусмотренных ч.1 ст.18 Федерального закона от 30.12.2004 №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации»,
- если цена договора определена как сумма средств на возмещение затрат на строительство(создание) объекта долевого строительства и денежных средств на оплату услуг застройщика - бухгалтерскими записями:

- Дт 76.09 – Кт 76.86 «Финансирование со инвесторов» - в части средств в возмещение затрат на строительство.

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).

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. от 19.04.2019).
Просроченной кредиторской задолженности Общество в 2021 году не имело.

Доходы будущих периодов отсутствуют (также и в предшествующем периоде).

Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность >50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых по этому обязательству.

В соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения.

Величина указанных обязательств 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).

Подробное раскрытие информации по строке 1540 Оценочные обязательства» раздела V «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА» бухгалтерского баланса Общества о наличии на начало и конец отчетного и предшествующего периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств представлено в таблице 7 «Оценочные обязательства» 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).

Учетной политикой Общества не предусмотрены резервы на текущий и капитальный ремонт.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения признания оценочного обязательства («вероятность

уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»)

Условные обязательства и условные активы, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства не создавался.

Информация о выданных и полученных обеспечениях отражена в Таблице 8 «Обеспечения обязательств» 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).

Выручка

Учет доходов по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг застройщика с даты получения разрешения на строительство многоквартирного жилого дома до срока передачи объекта долевого строительства участнику долевого строительства, указанного в договоре участия в долевом строительстве многоквартирного жилого дома признается в месяце подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства после окончания строительства с участником долевого строительства единовременно.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления в следующем порядке:

- если договором с Заказчиком предусмотрено выделение отдельных этапов выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции, выручка признается по завершении этапа выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции и оформления соответствующих документов;
- если договором с Заказчиком не предусмотрено выделение отдельных этапов выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции, выручка признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

В 2021 году выручка по основному виду деятельности «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» отсутствовала, строка 2110 Отчета о финансовых результатах Общества = 0 руб. (также и в предшествующем периоде).

Себестоимость

Учет расходов по обычным видам деятельности

Затраты, связанные с возведением объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т.д.), вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору считаются капитальными и собираются на счете 08 .76 «Капитальное строительство» в разрезе каждого объекта, формируя стоимость объекта (п.2.3, 3.1.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993г. №160).

Расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» являются расходами на содержание застройщика учитываются на счете 20 «Основное производство», подлежат распределению пропорционально общей площади,

указанной в разрешении на строительство в соответствии с проектной документацией, по объектам строительства по прямому назначению ежемесячно до момента ввода в эксплуатацию объекта строительства (многоквартирного жилого дома).

В момент получения разрешения на строительство затраты подлежат распределению пропорционально площадям объектов недвижимости, указанным в проектной документации на объект строительства и включению в расчет себестоимости объекта недвижимости (счет учета 90.02.1 « Себестоимость продаж») на дату подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства с участником долевого строительства и в расчет стоимости объекта недвижимости, предназначенного для дальнейшей реализации по договорам купли-продажи (счет учета 43 «Готовая продукция»).

В 2021 году расходы по реализации по основному виду деятельности «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» отсутствовали, строка 2120 Отчета о финансовых результатах Общества = 0 руб. (также и в предшествующем периоде).

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 по строке 2340, составили 19 тыс. рублей, в том числе:

- Реализация прочего имущества (материалов)- 19 тыс.руб.

(в Отчете Общества за 2020 год – 0 тыс. рублей).

В отчетном периоде прочие расходы Общества, отраженные в Отчете о финансовых результатах по строке 2350, составили 8 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы на приобретение прочего имущества (материалов) – 8 тыс.руб.

(в Отчете Общества за 2020 год – 0 тыс. рублей).

Проценты к уплате и к получению - 0 тыс. рублей (в Отчете Общества за 2020 год – 0 тыс. рублей).

Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете рассчитываются 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.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто и составили на отчетные даты:

- строка 1180 «Отложенные налоговые активы» Баланса на 31.12.2021 – 0 тыс.руб., на 31.12.2020 – 1 тыс.руб., на 31.12.2019 – нет.
- строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Баланса на 31.12.2021 – 0 тыс.руб., на 31.12.2020 – 1 тыс.руб., на 31.12.2019 – нет.

Информация о текущем налоге на прибыль

Показатели	2021	2020
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	0	0
Сальдированная сумма постоянного налогового актива (обязательства)	0	0
Сальдированная сумма отложенного налогового актива (обязательства)	(0)	0
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	**(2)**	0
Налог на прибыль (стр. 2410)	**(2)**	0

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.

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:

N п/п	Участник Общества (ФИО, полное наименование участника)	Адрес места нахождения	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)	Сведения об оплате доли / части доли Участником (полностью / не полностью) и дата оплаты (перехода)	Основание приобретения (перехода) доли / части доли к Участнику, наличие / отсутствие обременения в отношении доли
1	СЗ ПРЕМЬЕРА ООО ИНН 7325078468 ОГРН 1087325002709	432071, Ульяновская обл, Ульяновск г, Федерации ул, дом № 9А, помещение 1	100%	100 000 руб.	Доля оплачена полностью 11.08.2020	Решение № 1 внеочередного общего собрания участников ООО «СЗ Премьера»

Связанной стороной предоставлен целевой займ в 2021 году в сумме 56 480 тыс. рублей, 10 000 тыс. рублей – возвращено.

Начислено процентов – 1632 тыс. рублей.

Бенефициар Общества – Сеюков Ильдар Хайдарович.

Информация о вознаграждении управленческому персоналу:
дирекции выплачены вознаграждения (заработная плата, премии, а также страховые взносы) на общую сумму: 104 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.

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.
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 снижение 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 повлечет для Общества увеличение стоимости квартир по договорам долевого участия.

Влияние введенных санкционных ограничений для Общества минимальное, т.к. Общество ведет строительство из 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 Титов Д.С.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Титов Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
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 _____ **Титов Дмитрий Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Титов Дмитрий Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва 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.	569	-	569	120 141	(25 561)	-	-	X	95 150	-	95 150
	5420	за 2020г.	-	-	-	571	(1)	-	-	X	569	-	569
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	29 853	(25 561)	-	-	29 990	4 292	-	4 292
	5421	за 2020г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
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.	569	-	569	90 289	-	-	-	-	90 858	-	90 858
	5425	за 2020г.	-	-	-	569	-	-	-	-	569	-	569
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Титов Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	1	-	449 781	-	-	-	-	-	-	-	449 783	-
	5530	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1	-	6 611	-	-	-	-	-	-	-	6 612	-
	5532	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	443 161	-	-	-	-	-	-	-	443 161	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1	-	449 781	-	-	-	-	X	-	-	449 783	-
	5520	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	X	-	-	1	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	473 437	-	-	-	-	-	-	473 437
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	30 369	-	-	-	-	-	-	30 369
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	443 068	-	-	-	-	-	-	443 068
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	498	84 364	1 632	(10 011)	-	-	-	-	76 483
	5580	за 2020г.	-	491	7	-	-	-	-	-	498
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	32	25 940	-	(11)	-	-	-	-	25 961
	5581	за 2020г.	-	32	-	-	-	-	-	-	32
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	1 913	-	-	-	-	-	-	1 913
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3	4	-	-	-	-	-	-	7
	5583	за 2020г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	457	56 480	1 632	(10 000)	-	-	-	-	48 569
	5585	за 2020г.	-	450	7	-	-	-	-	-	457
прочая	5566	за 2021г.	7	26	-	-	-	-	-	-	33
	5586	за 2020г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	498	557 801	1 632	(10 011)	-	X	-	-	549 920
	5570	за 2020г.	-	491	7	-	-	X	-	-	498

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 _____ **Титов Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	1
Расходы на оплату труда	5620	79	34
Отчисления на социальные нужды	5630	24	10
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	90 185	524
Итого по элементам	5660	90 289	569
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(90 289)	(569)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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

Руководитель _____ **Титов Дмитрий Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 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	3	9	(10)	(1)	1
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	3	9	(10)	(1)	1

Руководитель _____ **Титов Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Титов Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.