

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РЕГИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	3
4	Информация об учетной политике	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
6	Прочие оборотные активы	8
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	8
8	Финансовые вложения	9
9	Денежные средства	12
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	13
11	Налоговая задолженность	15
12	Капитал	15
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	15
14	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	18
15	Условные обязательства и условные активы	18
16	События, произошедшие после отчетной даты	18
17	Информация по прекращаемой деятельности	18
18	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	19
19	Операции со связанными сторонами	19
20	Экономическая среда	19

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Региональная компания» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Региональная компания» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «26» мая 2015 года.

Место нахождения Общества

Российская Федерация, 414000, Астраханская обл, Астрахань г, Бакинская ул, дом № 122, помещение 005

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

В состав Общего собрания участников Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. входили:

- Дроздова Марина Васильевна.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор

Ревизионная комиссия Общим собранием участников на 2021 год не избиралась.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2021 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	Дроздова Марина Васильевна	100,00

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;

Общество не осуществляло в отчетном периоде прочие виды деятельности.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2 человек, что больше показателя прошлого года на 1.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на показатели бухгалтерской отчетности.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 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 ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, — по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2018 года — по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| – Здания | от 15 до 100 лет |
| – Сооружения | от 7 до 30 лет |
| – Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства;

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

	Наименование объекта недвижимости	«Группа жилых домов по пр. Воробьева в Советском районе г. Астрахани. Жилой дом № 2 по ГП (корректировка)»
	Местоположение объекта недвижимости (строительный адрес)	АО, г. Астрахань, Советский район, пр. Воробьева 5а
	Информация о зарегистрированном праве собственности или праве аренды на земельный участок, предоставленный для строительства (создания) объекта недвижимости (гос.номер, дата регистрации)	X
.1.	Кадастровый (условный) номер земельного участка	30:12:000000:173
.2.	Вид права (собственность, аренда, субаренда, бессрочное пользование)	Собственность
.3.	Дата, номер договора аренды, период его действия	Купля-продажи от 09.06.2016г. Бессрочное пользование
.4.	Дата и номер записи о регистрации права на земельный участок в Едином государственном реестре недвижимости	30-30/011-30/001/061/2016-871/3
	Информация о разрешении на строительство	
.1.	Номер разрешения на строительство и дата его выдачи	1)30-RU30301000-59-2016 от 14 июля 2016 г. 2)30-RU30301000-65-2017 От 01 августа 2017 г. 3)30-RU30301000-105-2018 От 30 ноября 2018 г.
.2.	Наименование органа (организации), выдавшего разрешение на строительство	Администрация муниципального образования «Город Астрахань»
.3.	Первоначальный срок действия разрешения на строительство	№ 59-14 сентября 2017 г. № 65- 01 ноября 2018 г. № 105- 01 марта 2020г
.4.	Дата внесения изменений в разрешение на строительство, краткое описание внесенных изменений	№ 65 01.08.2017г.- корректировка проекта

Объект куплен по договору купли-продажи от 09.06.2016г. Общество приняло на баланс объект незавершенного строительства с обманутыми дольщиками.

В земельном участке присутствуют зарегистрированные договора долевого участия с предыдущими застройщиками банкротами – ООО СМФ Строитель и ООО Волго-Каспийский Рыбокомбинат. Согласно дополнительного соглашения к договору купли-продажи Обществу не несет ответственности по зарегистрированным ранее договорам, однако при их 100% оплате обязано предоставит участникам долевого строительства объект – квартиру или нежилое помещение по акту приема-передачи по завершению строительства. Часть дольщиков не зарегистрировали с Обществом дополнительных соглашений к договору долевого участия, так как это добровольного характера соглашение и Общество не имеет возможности по нормам права РФ обязать дольщиков к его заключению, часть из них числится как не приведенные в норму договора и отображаются в балансе на 08 счете.

Процент готовности объекта- 62,37%. Срок окончания строительства – 2 кв . 2022г. передача в течении 12 месяцев.

	Наименование объекта недвижимости	«9-ти этажный жилой дом (по генплану №19) в микрорайоне «Никитинский бугор-1» в Кировском районе г. Астрахани
	Местоположение объекта недвижимости (строительный адрес)	АО, г. Астрахань, Кировский район, ул. Белгородская 13
	Информация о зарегистрированном праве собственности или праве аренды на земельный участок, предоставленный для строительства (создания) объекта недвижимости (гос.номер, дата регистрации)	X
.1.	Кадастровый (условный) номер земельного участка	30:12:010066:223
.2.	Вид права (собственность, аренда, субаренда, бессрочное пользование)	Аренда
.3.	Дата, номер договора аренды, период его действия	Договор аренды от 07.02.2019г. До 18.12.2021 г.
.4.	Дата и номер записи о регистрации права на земельный участок в Едином государственном реестре недвижимости	30:12:010066:223-30/129/2019-157
	Информация о разрешении на строительство	X
.1.	Номер разрешения на строительство и дата его выдачи	30-RU30301000-33-2018 От 24 апреля 2018 г.
.2.	Наименование органа (организации), выдавшего разрешение на строительство	Администрация муниципального образования «Город Астрахань»
.3.	Первоначальный срок действия разрешения на строительство	22 ноября 2018
.4.	Дата внесения изменений в разрешение на строительство, краткое описание внесенных изменений	08 октября 2019г
.5.	Информация о продлении срока действия разрешения на строительство, новый срок действия разрешения на строительство	08 сентября 2020г

Обществом 18.12.2017 по договору уступки прав и обязанностей было приобретено право аренды на земельный участок по ул. Белгородская 13. Арендодателем является г. Астрахань. Как вид обременения в данном земельном участке зарегистрированы обманутые дольщики от предыдущими застройщиками банкротами – ООО СМФ Строитель и ООО Волго-Каспийский Рыбокомбинат. Согласно дополнительного соглашения к договору купли-продажи Обществу не несет ответственности по зарегистрированным ранее договорам, однако при их 100% оплате обязано предоставит участникам долевого строительства объект – квартиру или нежилое помещение по акту приема-передачи по завершению строительства. Часть дольщиков не зарегистрировали с Обществом дополнительных соглашений к договору долевого участия, так как это добровольного характера соглашение и Общество не имеет возможности по нормам права РФ обязать дольщиков к его заключению, часть из них числится как не приведенные в норму договора и отображаются в балансе на 08 счете.

В дальнейшем общество поставило на кадастровый учет объект незавершенного строительства – многоквартирный жилой дом 90% готовности.

В настоящий момент объект находится на этапе сдачи в эксплуатацию и имеет степень готовности – 99%. Срок сдачи объекта – 2 кв. 2022г. Срок передачи в течении 12 месяцев.

Таблица 1

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переведено из группы		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	переведено в группу			
												первоначальная стоимость
Основные средства – всего	2021	267828	(2151)	62788	2352	(2341)	(225)	-	-	-	328275	(225)
	2020	260212	(1392)	7616	-	-	(759)	-	-	-	267828	(2151)
	2021	18305	-	-	-	X	X	X	X	X	18305	-
	2020	18305	-	-	-	X	X	X	X	X	18305	-
Земельный участок	2021	13240	-	-	-	X	X	X	X	X	13240	-
	2020	13240	-	-	-	X	X	X	X	X	13240	-
Принят на баланс объекты	2021	179358	-	20167	-	X	X	X	X	X	199525	-
	2020	179358	-	-	-	X	X	X	X	X	179358	-
Расходы на строительство по ДДУ	2021	54584	-	39098	-	X	X	X	X	X	93682	-
	2020	46968	-	7616	-	X	X	X	X	X	54584	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	2341	(2151)	3523	2341	(2341)	(415)	-	-	-	3523	(225)
	2020	2341	(1392)	-	-	-	(759)	-	-	-	2341	(2151)

6 Прочие оборотные активы

Таблица 2
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на конец периода	Стоимость на начало периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	399	399
	-	-
	-	-
Всего	-	-

В расходах будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражены расходы на строительство объекта по ул. Воробьева до получения разрешения на строительство.

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

С 01.01.2021г. при переходе на ФСБУ 5/2019 выбран перспективный метод учета материально-производственных запасов.

Организация не начисляла резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости., ввиду отсутствия признаков снижения стоимости запасов.

Таблица 3
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	8023	-	325	-	200	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	8023	-	325	-	200	-
Затраты в незавершенном производстве		X		X		X
Объекты, отвечающие критериям признания	-	-	-	-	-	-

ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу						
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 4
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						текущий рыночный стоимостной (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость		
Всего	2021	3845	-	-	-	-	-	3845	-
	2020	3845	-	-	-	-	-	3845	-
Долгосрочные вложения – всего	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи, акции и доли в УК	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен заем, выданный ООО «Волго-Каспийский Рыбокомбинат» в сумме 3845 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках.

В отчетном периоде Общество не имело денежные средства на счетах в кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 5

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства	0	0
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

Недоступных для использования денежных средств Общество в отчетном периоде не имело.

Таблица 6

Информация о сумме денежных потоках от текущих операций (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Поступления всего:	57007	4157
в т.ч. денежные средства, полученные по договорам долевого участия	57007	4157
Платежи всего:	55046	3411
в т.ч. поставщикам и подрядчикам	49548	3107
В связи с оплатой труда	259	66
Возврат средств дольщикам по расторгнутым ДДУ	4748	-
Налоги и сборы	334	221
Комиссия банка	157	17

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 7
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода
Дебиторская задолженность – всего	2021	173754	-	281490	-	-
	2020	281490	-	278327	-	X
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X
Авансы выданные	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X
Покупатели и заказчики	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X
Прочие дебиторы – всего	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X
Задолженность по начисленным процентам по займам выданным	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X
Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	160986	-	227651	-	-
	2020	281490	-	278327	-	X
В т.ч. По договорам долевого участия	2021	109366	-	224602	-	-
	2020	224602	-	222537	-	X
Покупатели и заказчики	2021	20377	-	18578	-	-
	2020	18578	-	17103	-	X
Авансы выданные	2021	29806	-	25157	-	-
	2020	25157	-	25093	-	X
прочие дебиторы – всего	2021	1437	-	13153	-	-

	2020	13153	-	13594	-	X
В т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X
Прочая дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	X

Таблица 8

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2021	96473	85539
	2020	85539	90605
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	2021	47709	60210
	2020	60210	61215
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2021	-	-
	2020	-	-
Авансы полученные	2021	-	-
	2020	-	-
Дольщики по незаключенным ДДУ по объекту Белгородская 13	2021	47709	60210
	2020	60210	61215
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2021	48764	25329
	2020	25329	29390
Поставщики и подрядчики	2021	28553	13510
	2020	13510	20139
Задолженность перед работниками общества	2021	0	169
	2020	169	115
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2021	209	43
	2020	43	46
Авансы полученные	2021	-	-
	2020	-	-
Прочие кредиторы	2021	20002	11607
	2020	11607	9090
Прочие краткосрочные обязательства	2021	-	-
	2020	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2021	-	-
	2020	-	-
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	2021	29720	15181
	2020	30466	29720
Заемные средства	2021	29720	15181
	2020	30466	29720

Часть дольщиков по объекту Белгородская 13 дольщиков не зарегистрировали с Обществом дополнительных соглашений к договору долевого участия, так как это добровольного характера соглашение и Общество не имеет возможности по нормам права РФ обязать дольщиков к его заключению. Но, согласно дополнительного соглашения к договору купли-продажи, Общество не несет ответственности по зарегистрированным ранее договорам, однако при их 100% оплате обязано предоставит участникам долевого строительства объект – квартиру или нежилое помещение по акту приема-передачи по завершению строительства. Данные обязательства отражены в балансе по счету 76.

В разделе Заемные средства отражен долгосрочный беспроцентный займ от учредителя со сроком погашения до 31.12.2023 года.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- Налог при упрощенной системе налогообложения – 6%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 193,0 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 15,6 тыс руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату не изменился с 2020 года и составил 10010 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 26097 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (58610 тыс. руб.) составило (32513 тыс. руб.) или 44,5 %. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 16087 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) в отчетном периоде в Обществе не применялась.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы

полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила -526 тыс.руб., на начало периода составила 14939 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 9
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1799	1476
В том числе:		
Агентское вознаграждение застройщика	1799	1476
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-	-
В том числе:		
Валовая прибыль	1799	1476
Управленческие расходы	2051	1233
Общехозяйственные и административные расходы		
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	252	243
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	1770	
В том числе:		
Проценты к получению	270	-
Проценты к уплате	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	1500	-
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	-	-
Доходы от продажи основных средств	1500	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

имущества		
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	-	-
Иные прочие расходы	371	47
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	-	-
Банковские услуги	172	17
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	199	30

Таблица 10
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Аренда помещения	487	23
Затраты на оплату труда	409	134
Отчисления на социальные нужды	106	45
Амортизация	415	759
Прочие затраты	633	272
Итого по элементам затрат	2050	1233

14 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 1148 тыс.руб., что на 952 тыс. руб. больше, чем за 2020 год (196 тыс руб.)

По итогам работы за 2021 год Общество дивиденды не выплачивало.

15 Условные обязательства и условные активы

Общество на отчетную дату не состоит в судебных разбирательствах.

Согласно учетной политике Общество создает резерв на оплату отпусков. В виду небольшой численности сотрудников и отсутствия неиспользованных дней отпуска на конец 2021 года, резерв на оплату отпусков не создавался.

16 События, произошедшие после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

17 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

18 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

19 Операции со связанными сторонами

Связанной стороной является единственный учредитель и генеральный директор Общества Дроздова Марина Васильевна в одном лице. В отчетном периоде она предоставляла долгосрочные беспроцентные займы для оплаты текущих расходов Общества, связанных с осуществлением основной деятельности.

Таблица 11
Информация о займах учредителей (тыс.руб.)

Договора займа	период	На начало периода	Получено	Погашено	На конец периода
договор бн от 01.01.2018	2021	1230			1230
	2020	1230			1230
договор бн от 09.06.2016	2021	29707	347	18639	11415
	2020	30231	222	746	29707
договор бн от 30.06.2021	2021	-	3349	222	3127
	2020	-	-	-	-

В 2021 году Дроздовой М.В. было выплачено вознаграждение в качестве оплаты труда основному управленческому персоналу в сумме 273 тыс. рублей, в том числе НДФЛ

- 23 тыс. руб, страховые взносы – 63 тыс. рублей. В 2020 году вознаграждение составило 127 тыс. руб., в том числе НДФЛ -10 тыс. руб, страховые взносы – 29 тыс. рублей.

20 Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19, которая продолжилась в 2021 году.. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Руководитель

Дроздова М.В.



Дата 30.03.2022 г.