

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Строительная компания АБСОЛЮТ»**

Фактический адрес: 123557, Россия, г. Москва, Пресненский вал ул., д. 14, помещение 1 этаж 6,  
тел.: 8(495) 782-24-45 ИНН 9703050869, КПП 770301001

---

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2021 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания АБСОЛЮТ»  
(ООО «СК АБСОЛЮТ»)**

**1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания АБСОЛЮТ» (ООО «СК АБСОЛЮТ»)

юридический и фактический адрес:

123557, Россия, г. Москва, Пресненский вал ул., д. 14, помещение 1 этаж 6

Дата государственной регистрации: «04» октября 2021 г.

свидетельство серия 77 № 006110359

ОГРН: 1217700466070

ИНН: 9703050869

КПП: 770301001

Зарегистрировано в ИФНС № 3 по г. Москве 04.10.2021.

Общество создано в результате реорганизации в форме преобразования АО «СК АБСОЛЮТ» на основании решения единственного акционера от 25.03.2021 года.

Общество является коммерческой организацией, действующей в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом «Об Акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ, а также иными нормативными правовыми актами действующего законодательства.

У ООО «СК АБСОЛЮТ» нет филиалов и обособленных подразделений.

Единственным участником Общества является Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Инфраструктурный капитал» (Адрес места нахождения: 107031, г. Москва, бульв. Рождественский, д. 22/23, строен.1, этаж 3, помещение 7, 8, ИНН/КПП 7709811202/770201001, ОГРН 5087746543242).

Бенефициарным владельцем Общества является генеральный директор АО «Дженерал Кэпитал» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Инфраструктурный капитал» Рыцк Наталия Николаевна.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2021г. осуществляет Рыцк Наталия Николаевна – в период до 03.10.2021 как генеральный директор ООО «ИНВИТЕК МЕНЕДЖМЕНТ» УО АО «СК АБСОЛЮТ», с 04.10.2021 – как генеральный директор ООО «СК АБСОЛЮТ». Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет ООО «ИНВИТЕК МЕНЕДЖМЕНТ» на основании договора об оказании услуг б/н от 04 октября 2021г.

25 февраля 2022г. единственным участником ООО «СК АБСОЛЮТ» было принято решение о добровольной ликвидации Общества с назначением ликвидатором Подставкаина Александра Сергеевича.

Общество сформировало отчетность исходя из того факта, что собирается добровольно ликвидироваться в 2022 году.

Численность работающих на конец 2021 г. 7 человек (совместители).

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по операциям с недвижимым имуществом.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года.

В 2021 году произошло увеличение Уставного капитала на 1 600,00 руб. за счет части нераспределенной прибыли на основании решения единственного акционера о реорганизации от 25.03.2021, на 849 500 000,00 руб. за счет внесения дополнительного вклада на основании решения единственного участника Общества от 20.10.2021

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 849 510 000 руб.

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь в каких-либо формах.

Между Банком ВТБ (ПАО) и Обществом заключен кредитный Договор № 34/18 от 10.09.2018г. сроком до 10 августа 2028г. Остаток задолженности по кредиту на 31.12.2021г. составляет 474 040 000 руб.

В обеспечение обязательств по данному Договору между Банком ВТБ (ПАО) и Обществом заключен Договор залога недвижимого имущества № 34/1/18 от 10.09.2018г. Объектом залога является здание, принадлежащее Обществу на праве собственности, расположенное по адресу: г. Москва, Кадашевская наб., д.30.

Также, в обеспечение обязательств по кредитному договору между ООО «ГАЛАКСИ» и Банком заключен Договор поручительства № 34/2/18 от 10.09.2018г. В соответствии с условиями Договора ООО «ГАЛАКСИ» обязуется отвечать перед Банком за исполнение Обществом своих обязательств.

## **1. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ**

### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

В связи с предстоящим прекращением деятельности в 2022 г. основные средства и объекты незавершенного строительства выведены в состав запасов.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, представлена в Таблице 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов как краткосрочные.

### **ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты со сроком обращения до 3 месяцев.

Денежные потоки Общества связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности, а также с инвестиционной (выдача займов, получение процентов) и финансовой деятельностью (получение займов, выплата дивидендов).

При формировании Отчета о движении денежных средств используется прямой метод на основе информации о потоках денежных средств по их видам, аккумулируемой в системе бухгалтерского учета. Денежные потоки отражены без учета НДС. Денежные потоки, связанные с движением краткосрочных депозитов отражены свернуто. В составе прочих платежей отражены суммы оплаты прочих налогов, расходов и сальдированная сумма НДС.

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В связи с предстоящей ликвидацией вся кредиторская задолженность отражена в составе краткосрочных обязательств. Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2021г. включает:

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
НДФЛ	0	23
Налог на имущество	6 513	60
Налог на добавленную стоимость	9 478	8 346
Земельный налог	10	11
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>16 001</b>	<b>8 440</b>

## РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг по каждому виду в отдельности (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных представлена в таблице (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто)		Себестоимость		Валовая прибыль	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Сдача в аренду объектов недвижимого имущества	192 245	178 510	103 970	97 644	88 275	80 866
<b>Итого</b>	<b>192 245</b>	<b>178 510</b>	<b>103 970</b>	<b>97 644</b>	<b>88 275</b>	<b>80 866</b>

Сводная информация в разрезе элементов затрат о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) и управленческих расходах представлена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Далее представлена подробная информация о составе управленческих расходов (тыс. руб.)

Наименование	2021г.	2020г.
Реклама и маркетинг	138	231
Услуги юридических консультантов	4	0
Судебные расходы	2	16
Расходы на оценку	150	1 396
Аудиторские услуги	0	112
НДС, включаемый в стоимость	175	209
Амортизация основных средств	30	30
Расходы по управлению	8 909	10 679
Комиссионное вознаграждение	16 100	0
Аренда офиса	1 049	0
Разработка и восстановление технической документации	370	0
Прочие расходы на связь (курьер, почта, электр. отчетность)	29	26
Страхование опасных объектов	1	1
Добровольное страхование ГО и имущества	60	92
Обучение сотрудников/семинары/конференции	21	36
<b>ИТОГО:</b>	<b>27 038</b>	<b>12 828</b>

### ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующими статьями (тыс. руб.):

Доходы:

Наименование	2021г.	Наименование	2020г.
Процентный доход по депозитам	8 446	Процентный доход по депозитам	520
Доходы по процентам по займам	20 389	Доходы по процентам по займам	20 495
Прибыль прошлых лет	40	Прибыль прошлых лет	6 631
Доходы, связанные с предъявлением к оплате векселей	4 247		
Штрафы, пени, неустойки к получению	574		
Доходы в виде списанной	149		

кредиторской задолженности			
Доходы, связанные с погашением дебиторской задолженности, полученной по договорам цессии	5 606		
<b>ИТОГО:</b>	<b>39 451</b>	<b>ИТОГО:</b>	<b>27 645</b>

Расходы:

Наименование	2021г.	Наименование	2020г.
Услуги реестродержателя	109	Услуги реестродержателя	104
Банковские комиссии	61	Банковские комиссии	70
Услуги юр. консультантов	25	Госпошлина	1
Штрафы, пени, неустойки	1	Штрафы, пени, неустойки	0
Изменение резерва по сомнительным долгам	562	Изменение резерва по сомнительным долгам	395
Расходы, не принимаемые для налогообложения	100	Расходы, не принимаемые для налогообложения	145
Расходы по процентам (банки)	40 938	Расходы по процентам (банки)	48 751
Расходы, связанные с предъявлением к оплате векселей	4 247	Прочие расходы	3
Страховые взносы	16	Страховые взносы	23
Прибыль (убыток) прошлых лет	383	Прибыль (убыток) прошлых лет	1
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	22	Судебные расходы	3
Расходы, связанные с погашением дебиторской задолженности, полученной по договорам цессии	11		
<b>ИТОГО:</b>	<b>46 475</b>	<b>ИТОГО:</b>	<b>49 497</b>

#### **ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (тыс. руб.)**

Наименование показателя		2021г.	2020г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 213	46 185
Налог на прибыль	2410	(10 759)	(9 491)
в том числе:	2411		
текущий налог на прибыль		(5 406)	(4 809)
отложенный налог на прибыль	2412	52 682	(4 681)
Прочее	2460	(5)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 880)	36 694

Отчеты составлены с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о постоянных и временных разницах сформирована в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В результате хозяйственной деятельности организации за 2021 год была получена бухгалтерский убыток в сумме 3 880 тыс. руб., налоговая прибыль 54 062 912 руб. Компания уплачивает налог на прибыль, исходя из размера 1/2 полученной прибыли из-за накопленных убытков по итогам прошлых периодов.

Отложенные налоговые активы в сумме 47 327 тыс. руб., погашение которых не планируется в связи с прекращением деятельности, списаны за счет чистой прибыли

Оставшаяся сумма отложенных налоговых активов в сумме 12 938 тыс. руб., которая планируется к использованию в 2022 году, до момента ликвидации отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

У Общества не было существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

### **Несущественные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.**

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих несущественных ошибок: (корректировки ошибок приводятся на 31.12.2020)

Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п.2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая корректировке  (№ строки и наименование)	Сумма корректировки  (+/-), тыс. руб.
Долгосрочная задолженность по займам отражена по статье краткосрочные кредиты	неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности	на 31.12.2020  Строка 1410 «Долгосрочные кредиты»	+3 360
		Строка 1510 «Краткосрочные кредиты»	-3 360

### **ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

У Общества по состоянию на 31.12.2021 отражена задолженность перед Банк ВТБ (ПАО) по долгосрочному кредиту по договору 34/18 от 10.09.2018 (8,39% до 10.08.2028) в сумме основного долга 474 040 тыс. руб. и 1 198 тыс. руб. начисленных процентов.

Сумма процентов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составляет 40 938 тыс. руб.

11 апреля 2022г. подписан трехсторонний договор между ООО «СК АБСОЛЮТ» (Должник), АО УК «Дженерал Кэпитал» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Инфраструктурный капитал» (Новый должник) и Банком ВТБ (ПАО) о переводе долга по кредитному договору 34/18 от 10.09.2018 на следующих условиях:

за перевод долга Должник выплачивает Новому должнику сумму в размере 496 715 020.00 руб., в том числе НДС в сумме 1 399 170.00 руб., в том числе:

- текущий основной долг в сумме 466 390 000.00 руб.;
- возмещение суммы процентов, подлежащих уплате за пользование кредитными средствами в сумме 21 930 000.00 руб.;
- вознаграждение Нового должника за принятие на себя долга в сумме 8 395 020.00 руб., в том числе НДС в сумме 1 399 170.00 руб.

## ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Общества отражены следующие финансовые вложения:

### 1. Выданные процентные займы

Контрагент Договор	Сумма на 01.01.2021	Обороты за период		Сумма на 31.12.2021	Сумма начисленных процентов на 31.12.2021
		Дебет	Кредит		
Инвестпроект АО Договор займа б/н от 12.10.2018 до 31.12.2028 10%	92 250 000,00		265 000,00	91 985 000,00	18 702 312,30
Рейман Л. Д. Договор займа б/н от 31.01.2019 до 31.12.2022 8,45%	107 173 700,00			107 173 700,00	28 537 482,72
АО УК «Дженерал Кэпитал» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Инфраструктурный капитал» Договор займа №З-СКА- ИК/610 от 17.12.2021 (6,5% до 31.03.2022)		610 000 000,00		610 000 000,00	1 086 301,37

### 2. Ценные бумаги – процентные дисконтные векселя ООО «СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН», по которым не определялась текущая рыночная стоимость. Векселя были предъявлены к оплате 16.09.2021:

Контрагент Договор	Сумма на 01.01.2021	Обороты за период		Сумма на 31.12.2021
		Дебет	Кредит	
СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН ООО Вексель № СЭД-20/2011 дата от 12.04.2011, 3%, ппнр 11.04.2021	583 749,17	116 250,83	700 000,00	
СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН ООО Вексель № СЭД-21/2011 дата 13.05.2021, 3%, ппнр 12.05.2021	577 371,76	122 628,24	700 000,00	
СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН ООО Вексель № СЭД-22/2011 дата 07.06.2011, 3%, ппнр 06.06.2021	572 328,81	127 671,19	700 000,00	
СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН ООО Вексель № СЭД-23/2011 дата 02.07.2011, 3%, ппнр 01.07.2021	567 373,78	132 626,22	700 000,00	
СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН ООО Вексель № СЭД-24/2011 дата 18.08.2011, 3%, ппнр 17.08.2021	558 286,76	141 713,24	700 000,00	

- 1000 штук обыкновенных именных акций АО «ИНВЕСТПРОЕКТ», учтенных по стоимости приобретения 1,00 руб.
- На 01.01.2021 отражено приобретенное право требования долга в размере 4 000 200,00 руб. у ООО «Реконструкция» по цене приобретения 10 000,00 руб. Долг ООО «Реконструкция» в размере 4 000 200,00 руб. погашен 24.12.2021.
- На 01.01.2021 отражено приобретенное право требования долга в размере 2 725 400,00 руб. у ООО «Терра» по цене приобретения 1 000,00 руб. Долг ООО «Терра» в размере 2 725 400,00 руб. погашен 27.12.2021.

Финансовые вложения в залог не передавались, обеспечением по сделкам не являлись.

### РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

В 2021 году чистая прибыль Общества за 2020г. не распределялась.

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из того, что единственный участник Общества принял решения о добровольной ликвидации Общества в 2022 году

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **Критерии существенности при формировании бухгалтерской отчетности**

Общая стоимостная оценка существенности в Обществе (предельно допустимая величина суммы всех ошибок финансовой отчетности) принята в размере 5 % от показателей статьи баланса.

### **Основные средства**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей могут отражаться в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В связи с отнесением Общества к микропредприятиям согласно данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства в соответствии с п. 51 ФСБУ 6/2020 Общество начинает применять Стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) с 01 января 2022г.

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

Резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Более 365 дней	100

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

Доходом по обычному виду деятельности является: Сдача в аренду объекта недвижимого имущества, находящегося в собственности Общества

Выручка от продажи работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

### Расходы

В состав себестоимости продаж включаются расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием и обслуживанием недвижимости, сдаваемой в аренду:

Управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли (п. п. 9, 20 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/200 2 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

вклады в уставный капитал;

займы, предоставленные другим организациям;

депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением денежных эквивалентов).

К денежным эквивалентам относятся вложения в высоколиквидные финансовые инструменты со сроком погашения не более трех месяцев, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### Забалансовые счета

На забалансовых счетах Общества по состоянию на 31.12.2021 год учитывается:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
<b>001, Арендованные основные средства</b>	136 548 612,20				136 548 612,20	
ДГИ г. Москвы аренда земельного участка	136 548 612,20				136 548 612,20	

<b>Итого</b>	<b>136 548 612,20</b>				<b>136 548 612,20</b>

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
<b>007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов</b>						
2МЕДИА СПБ ООО	4 000,00				4 000,00	
АльфаСтрахование	70 963,68				70 963,68	
ВИВАТЭЛ ООО	10 987,00				10 987,00	
Мобильные ТелеСистемы	5 304,97				5 304,97	
ЦОПэнерго-ТЭ	730,46				730,46	
АЕ Чистые системы	700 000,00				700 000,00	
АЛЪЯНС ФИЛЬТР ООО	10 740,00				10 740,00	
АМД ПРАЙМ ООО	17 000,00				17 000,00	
БАНГ И БОНСОМЕР ООО	12 744,00				12 744,00	
ГЕРМЕС КЕРАМИКА ООО	15 300,00				15 300,00	
ГРААЛЬ ООО	9 086,00				9 086,00	
ДЕВИК ХАНДЕЛС ООО	2 368,00				2 368,00	
КИО	829,64				829,64	
Кузьмак Роман Савельевич	25 223,25				25 223,25	
Оливия ООО	2 368,00				2 368,00	
ПРОМОРГ ООО		1 639 610,01			1 639 610,01	
Рекламное агентство СТОИК ООО	350,02				350,02	
САС ООО	6 501,00				6 501,00	
Мастер ИН СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	10 362,00				10 362,00	
СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	13 050,00				13 050,00	
СК ООО		54 600,00			54 600,00	
СКК ООО	2 368,00				2 368,00	
СКФ ООО	25 000,00				25 000,00	
Смирнова Виктория Юрьевна	9 472,00				9 472,00	
ТЕХНОСТРОЙ ООО	27 000,00				27 000,00	
ТРЕВИС и ВВК ООО	2 368,00				2 368,00	
Инженерная Компания ООО	402,00				402,00	
РОССПОРТ ООО	4 972,00				4 972,00	
Шаматиенко О. С.			75 505,22		75 505,22	
ШТАБ ООО	2 368,00				2 368,00	
Итого	991 858,13		1 769 715,23		2 761 573,36	

### **Иное**

В связи с отнесением Общества к микропредприятиям согласно данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства в соответствии с п. 52 ФСБУ 25/2018 Общество начинает применять Стандарт только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

23 декабря 2021 был подписан договор №1 купли-продажи недвижимого имущества с компаниями ООО «Ч ГРУПП» и ООО «ОРБИТА». Предметом договора являются:

- нежилое помещение с кадастровым номером 78:11:0006160:1063, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, дом 69, литера А, помещение 22-Н, 53-Н, 57-Н, общей площадью 12194,3 кв. м, Подвал № подвал, Этаж № 1, этаж № 2, этаж № 3, этаж № 4, этаж № 5, этаж № 6, мезонин № мезонин-надстройка,

- доля в праве общей долевой собственности в размере 2843/7897 на земельный участок с кадастровым номером 78:11:0006160:18, площадью 7897 +/- 31 кв.м, категория: земли населенных пунктов; вид разрешенного использования: для размещения промышленных объектов; местоположение: г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, дом 69, литера А.

Согласно условиям договора передача имущества происходит в течение 5 рабочих дней, исчисляемых с даты записи о государственной регистрации права собственности покупателей на помещение и долю. Акт приема-передачи имущества подписан 26 января 2022г.

Общество выдает беспроцентные займы другим юридическим лицам.

В бухгалтерской отчетности беспроцентные займы включаются в строку баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

### **Изменения в учетной политике**

В 2021 году не было изменений в учетной политике.

### **3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	АО УК «Дженерал Кэпитал» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Инфраструктурный капитал»	Компания имеет более чем 25 % общего количества голосов Общества	100%
2	Рыцк Наталия Николаевна	Генеральный директор	
3	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВИТЕК МЕНЕДЖМЕНТ»	Генеральным директором Общества является Рыцк Н. Н.	
4	ИНВЕСТПРОЕКТ АО	Компания под управлением юридического лица, генеральным директором которого является Рыцк Н. Н. 100 % акций АО «Инвестпроект» принадлежит ООО «СК АБСОЛЮТ»	
5	СТЕЛЛА ООО	100% доли в уставном капитале ООО «Стелла» принадлежит единственному участнику ООО «СК	

		АБСОЛЮТ» - Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Инфраструктурный капитал»	
6	КРЕСТОВКА НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	Компания под управлением юридического лица, генеральным директором которого является Рыцк Н. Н.	
7	РЕКОНСТРУКЦИЯ ООО	Компания под управлением юридического лица, генеральным директором которого является Рыцк Н. Н.	
8	СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН ООО	Компания под управлением юридического лица, генеральным директором которого является Рыцк Н. Н.	
9	ТЕРРА ООО	Генеральным директором Общества является Рыцк Н. Н.	
10	ТРЭВЭЛС ООО	Компания под управлением юридического лица, генеральным директором которого является Рыцк Н. Н.	
11	ГАЛАКСИ ООО	Компания под управлением юридического лица, генеральным директором которого является Рыцк Н. Н.	

Стоимостные показатели в рублях по сделкам со связанными сторонами:

Контрагенты	Сальдо на 01.01.2021г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
<b>ИНВЕСТПРОЕКТ АО</b>	154 452 901,58		9 199 298,68		163 652 200,26	
Договор долг. 10% займа б/н от 12.10.2018 до 31.12.2028 96,750 млн.	9 503 013,62		9 199 298,68		18 702 312,30	
договор уступки права требования (цессии) №1 от 12.11.2019	49 440 767,30				49 440 767,30	
договор уступки права требования (цессии) №2 от 12.11.2019	95 509 120,66				95 509 120,66	
<b>СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН ООО</b>	672 000,00		163 652 200,26	5 324 295,89		
СЭД-20/2011 от 12.04.2011	134 400,00		933 819,18	1 068 219,18		
СЭД-21/2011 от 13.05.2011	134 400,00		931 978,08	1 066 378,08		
СЭД-22/2011 от 07.06.2011	134 400,00		930 712,33	1 065 112,33		
СЭД-23/2011 от 02.07.2011	134 400,00		929 158,90	1 063 558,90		
СЭД-24/2011 от 18.08.2011	134 400,00		926 627,40	1 061 027,40		
<b>Галакси</b>		174 960 000,00	174 960 000,00			
Договор долг. б/п займа б/н от 02 04 2019 до 31.12.2028 40 млн		40 000 000,00	40 000 000,00			

Договор долг. б/п займа б/н от 13 09 2018 до 31.12.2028 43,7 млн / доп.1 28.09.2018 до 31.12.2028			43 460 000,00	43 460 000,00			
Договор долг. б/п займа б/н от 27 03 2019 до 31.12.2028 21 млн			21 000 000,00	21 000 000,00			
Договор долг. б/п займа б/н от 28 02 2019 до 31.12.2028 9 млн			9 000 000,00	9 000 000,00			
Договор долг. б/п займа б/н от 28 11 2019 до 31.12.2028 30 млн			30 000 000,00	30 000 000,00			
Договор краткосрочн. б/п займа б/н от 24 07 2018 до 31.12.2018 16 млн /доп.1 28.09.2018 до 31.12.202			16 000 000,00	16 000 000,00			
Договор краткосрочн. б/п займа б/н от 27 07 2018 до 31.12.2018 15,5 млн /доп.128.09.2018 до 31.12.20			15 500 000,00	15 500 000,00			
<b>ИНВИТЕК МЕНЕДЖМЕНТ ООО</b>			288 370,20	24 243 180,40	42 796 424,40		18 841 614,20
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО "Строительная компания АБСОЛЮТ от 12.07.2019			180 509,00	17 116 703,00	16 936 194,00		
Договор субаренды ИМ-А/04-20 от 01.04.2020 по 28.02.2021 107861.20руб.			107 861,20	1 294 334,40	1 294 334,40		107 861,20
Договор об оказании услуг по поиску покупателей на объекты недвижимого имущества б/н от 28.09.2021					19 320 000,00		19 320 000,00
Договор оказания услуг б/н от 04.10.2021				5 832 143,00	5 245 896,00	586 247,00	
<b>ИНВИТЕК МЕНЕДЖМЕНТ ООО</b>		152 542,37		2 234 007,62	2 120 831,02	265 718,97	
Договор аренды № 147-А-ИМ от 01.04.2019		152 542,37		2 234 007,62	2 120 831,02	265 718,97	
<b>СТРОЙ ЭКО ДИЗАЙН ООО</b>	БУ	2 859 110,28		640 889,72	3 500 000,00		
	Кол.						
Вексель № СЭД-20/2011	БУ	583 749,17		116 250,83	700 000,00		
	Кол.						
Вексель № СЭД-21/2011	БУ	577 371,76		122 628,24	700 000,00		
	Кол.						
Вексель № СЭД-22/2011	БУ	572 328,81		127 671,19	700 000,00		
	Кол.						
Вексель № СЭД-23/2011	БУ	567 373,78		132 626,22	700 000,00		
	Кол.						
Вексель № СЭД-24/2011	БУ	558 286,76		141 713,24	700 000,00		
	Кол.						
<b>ИНВЕСТПРОЕКТ АО</b>		92 250 000,00				91 985 000,00	
Договор долг. 10% займа б/н от 12.10.2018 до 31.12.2028 96,750 млн.		92 250 000,00			265 000,00	91 985 000,00	
<b>РЕКОНСТРУКЦИЯ ООО</b>		10 000,00			10 000,00		

дог. об уступке треб. от 27.04.2015 г. (Купол)	10 000,00			10 000,00	
<b>РЕКОНСТРУКЦИЯ ООО</b>			4 000 200,00	4 000 200,00	
дог. об уступке треб. от 27.04.2015 г. (Купол)			4 000 200,00	4 000 200,00	
<b>ТЕРРА ООО</b>	1 000,00			1 000,00	
дог. от 01.08.2014 г. на сумму 2 725 400-00 (к уступке требования от 14.03.15 г.)	1 000,00			1 000,00	
<b>ТЕРРА ООО</b>			2 725 400,00	2 725 400,00	
дог. от 01.08.2014 г. на сумму 2 725 400-00 (к уступке требования от 14.03.15 г.)			2 725 400,00	2 725 400,00	
<b>АО УК «Дженерал Кэпитал» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Инфраструктурный капитал»</b>			610 000 000,0 0		610 000 000,00
Договор займа №3- СКА-ИК/610 от 17.12.2021 (6,5%, до 31.03.2022) – основной долг			610 000 000,00		610 000 000,00
<b>АО УК «Дженерал Кэпитал» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Инфраструктурный капитал»</b>			1 086 301,37		1 086 301,37
Договор займа №3- СКА-ИК/610 от 17.12.2021 (6,5%, до 31.03.2022) - проценты			1 086 301,37		1 086 301,37

Связанная сторона до 31.06.2016г. (существенная дебиторская задолженность)

Акционерное Общество Инвитек Холдинг АГ (филиал компании Инвитек)	Юридическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа организации до 31.06.2017г.	В 2021 году связанной стороной не является.
--	---	--

Стоимостные показатели в рублях:

Счет	Сальдо на 01.01.2021		Обороты за 2021г.		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Инвитек Холдинг АГ	38 041 648,50				38 041 648,50	
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-1 от 15.06.2016 до 14.12.2016 3 млн.	3 000 000,00				3 000 000,00	
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-2 от 15.06.2016 до 14.12.2016 3 млн.	3 000 000,00				3 000 000,00	
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-3 от 23.06.2016 до 22.12.2016 3 млн.	3 000 000,00				3 000 000,00	
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-4 от 29.06.2016	3 000 000,00				3 000 000,00	

до 28.12.2016 3 млн.					
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-5 от 29.06.2016 до 28.12.2016 3 млн.	3 000 000,00				3 000 000,00
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-6 от 29.06.2016 до 28.12.2016 3 млн.	3 000 000,00				3 000 000,00
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-7 от 30.06.2016 до 30.12.2016 3 млн.	3 000 000,00				3 000 000,00
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-8 от 30.06.2016 до 30.12.2016 3 млн.	3 000 000,00				3 000 000,00
Дог. б/п кратк. займа № 10/06/2016-9 от 30.06.2016 до 30.12.2016 3 млн.	3 000 000,00				3 000 000,00
Дог. беспроц. долг. займа № 28-04-14/02 от 28 04 2014 до 28.12.15(продлен до 31.12.2020)	600 000,00				600 000,00
Дог. беспроц. кратк. займа 13-05-14/02 от 13.05.2014 г. до 28.12.14(продлен до 27.12.15/ до 31.12.20	900 000,00				900 000,00
Дог. беспроц. кратк. займа № 12-05-14/01 от 12.05 2014 до 28.12.14(продлен до 27.12.15/ до 31.12.202	1 600 000,00				1 600 000,00
Дог. беспроц. кратк. займа №ИЛ2506 от 25.06 2014 до 10.10.2014( пр. до 24.06.2015 /до 28.06.2018-до	935 000,00				935 000,00
Дог. беспроц. кратк. займа б/н от 17.04.2014 до 18.12.14 (Продлен до 27.12.15/до 31.12.2020-долгоср	1 700 000,00				1 700 000,00
Дог. беспроц. кратк. займа б/н от 20.05 2014 до 28.12.14 (продлен до 27.12.15/31.12.2020-долгосроч	1 550 000,00				1 550 000,00
Дог. беспроц. кратк. займа б/н от 25.06 2014 до 10.10.2014( пр. до 24.06.15/ до 23.06.2018-долгосроч	1 000 000,00				1 000 000,00
Дог. беспроц. кратк. займа б/н от 04.12.2013 г. до 03.12.14( продлен до 27.12.15/ до 31.12.2020-долг	1 256 648,50				1 256 648,50
Дог. беспроц. кратк. займа № 28-04-14/01 от 28 04 2014 до 28.12.14 (продлен	1 500 000,00				1 500 000,00

до 27.12.2015/ до 31.12.2						
<b>Итого</b>	<b>38 041 648,50</b>				<b>38 041 648,50</b>	

В 2021 году:

- Сумма вознаграждения по управлению Обществом составила:

ООО «ИНВИТЕК МЕНЕДЖМЕНТ» - 6 657 735 руб. (кроме того НДС)

-Оплата генеральному директору в 2021 году составила 23 тыс.руб., отчисления с фонда заработной платы составили 6 тыс. руб.

#### **4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

4.1. 26 января 2022г. был подписан акт приема-передачи недвижимого имущества по договору купли-продажи недвижимого имущества №1 от 23 декабря 2021г.

4.2. 25 февраля 2022г. единственным участником ООО «СК АБСОЛЮТ» было принято решение о добровольной ликвидации Общества с назначением ликвидатором Подставкаина Александра Сергеевича.

4.3. Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

##### *Кредитный риск*

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска по-прежнему осуществляется с использованием инструментов факторинга.

##### *Риск ликвидности*

Данный риск является производным риском изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

##### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## **5. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА**

В 2021 году были поданы следующие иски и вынесены решения по исковым заявлениям:

Дело № А56-1578/2020 по иску Закрытого акционерного общества «Строительная компания АБСОЛЮТ» к Обществу с ограниченной ответственностью «ТРЕВИС и ВВК» о взыскании задолженности и неустойки по договорам аренды от 01.07.2018 № 56-АТВВК, 01.10.2019 № 201-А-ТВВК, 01.03.2018 № 20-А-ТВВК.

11.02.2021 года Постановлением Тринадцатого апелляционного суда принято решение взыскать с Общества с ограниченной ответственностью «ТРЕВИС и ВВК» в пользу Акционерного общества «Строительная компания Абсолют» 143 745 руб. 79 коп. задолженности и 355 459 руб. 88 коп. неустойки по договору аренды от 01.07.2018 № 56-А-ТВВК, 14 162 руб. 86 коп. расходов по оплате государственной пошлины по иску и апелляционной жалобе.

06.09.2021 года кассационная инстанция Арбитражного суда установила «постановление Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 11.02.2021 по делу № А56-1578/2020 оставить без изменения, а кассационную жалобу общества с ограниченной ответственностью «Тревис и ВВК» – без удовлетворения».

Дело № А56-48355/2021 по иску Общества с ограниченной ответственностью «ТРЕВИС и ВВК» (ИНН:7806471110) к АО «Строительная компания АБСОЛЮТ» с требованием о взыскании задолженности в размере 11 491 руб. 52 коп. и неустойки в размере 527 руб. 17 коп. за период с 01.04.2020 по 31.03.2021, а с 01.04.2021 по день исполнения обязательств неустойку из расчета правил применения статьи 395 ГК РФ.

29.10.2021 Арбитражным судом принят встречный иск АО «Строительная компания АБСОЛЮТ» к Обществу с ограниченной ответственностью «ТРЕВИС и ВВК» (ИНН:7806471110) о взыскании 7 413,89 руб. задолженности по арендной плате по договору от 01.06.2019 № № 167-АТВВК, 16 088,14 руб. неустойки, 2 000,00 руб. расходов по уплате госпошлины. Решение суда - в удовлетворении исковых требований общества с ограниченной ответственностью "Тревис и ВВК" отказать, взыскать с ООО «Тревис и ВВК» 7 413,89 руб. задолженности по арендной плате, 16 088,14 руб. неустойки, 2 000,00 руб. расходов по уплате госпошлины.

Дело №А56-57655/2021 по иску АО «Строительная компания АБСОЛЮТ» к Обществу с ограниченной ответственностью «БЕОХ» (ИНН: 7802595250) о взыскании задолженности по договору аренды № 14-А-БЕОХ от 01.01.2018 в размере 35 593,25 руб., 34 983,08 руб. неустойки по состоянию на 28.02.2020, а также 2 823,00 руб. судебных расходов по оплате государственной пошлины. Решение суда от 30.08.2021 - взыскать с общества с ограниченной ответственностью "Беох" в пользу Аакционерного общества "Строительная компания Абсолют" 35 593, 25 руб. задолженности по договору аренды № 14-А-БЕОХ от 01.01.2018, 34 983,08 руб. неустойки по состоянию на 28.02.2020, а также 2 823 руб. судебных расходов по оплате государственной пошлины по иску.

Иные судебные споры с участием Общества, в том числе связанные с участием Общества в судопроизводстве в Высшем Арбитражном Суде Российской Федерации (Верховном суде Российской Федерации), отсутствуют.

## **6. ФАКТЫ, КОТОРЫЕ МОГУТ ОКАЗАТЬ СУЩЕСТВЕННОЕ ВЛИЯНИЕ НА ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Общество не соблюдает на отчетную дату ограничительные условия, предусмотренные кредитными договорами, дающие право банкам-кредиторам истребовать кредиты досрочно, как только будет установлен факт несоблюдения таких условий. Общество оценивает риск получения в 2022 году требований банков-кредиторов о досрочном погашении кредитов в связи с нарушением данных ограничительных условий как низкий.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества, до даты его ликвидации

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

В процессе хозяйственной деятельности Общество не исключает возможности попадания под влияние отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

**Ликвидатор ООО «СК АБСОЛЮТ»**

**Подставкин А. С.**

«20» мая 2022 г

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

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	559 898	(287 974)	535	(560 433)	309 910	(21 936)	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	559 848	(266 008)	50	-	-	(21 966)	-	-	-	559 898	(287 974)
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	467 112	(228 136)	-	(467 112)	244 035	(15 900)	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	467 112	(212 236)	-	-	-	(15 900)	-	-	-	467 112	(228 136)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	44 027	(35 728)	-	(44 027)	39 796	(4 068)	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	43 977	(31 665)	50	-	-	(4 063)	-	-	-	44 027	(35 728)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	248	(248)	-	(248)	248	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	248	(248)	-	-	-	-	-	-	-	248	(248)
Сооружения	5204	за 2021г.	47 000	(23 788)	535	(47 535)	25 757	(1 969)	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	47 000	(21 785)	-	-	-	(2 003)	-	-	-	47 000	(23 788)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	74	(74)	-	(74)	74	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020г.	74	(74)	-	-	-	-	-	-	-	74	(74)
Земельные участки	5206	за 2021г.	1 436	-	-	1 436	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	1 436	-	-	-	-	-	-	-	-	1 436	-
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.	63 275	7 740	70 480	(535)	-
	5250	за 2020г.	63 275	50	-	(50)	63 275
в том числе: Административно -бытовой корпус № 104	5241	за 2021г.	56 069	7 206	63 275	-	-
	5251	за 2020г.	56 069	-	-	-	56 069
Остекление фасада здания ш.Революции 69	5242	за 2021г.	1 350	-	1 350	-	-
	5252	за 2020г.	1 350	-	-	-	1 350
Проект фасада здания	5243	за 2021г.	220	-	220	-	-
	5253	за 2020г.	220	-	-	-	220
Система электроснабжения здания	5244	за 2021г.	212	-	212	-	-
	5254	за 2020г.	212	-	-	-	212
Проектные работы по капитальному ремонту помещений здания	5245	за 2021г.	5 424	-	5 424	-	-
	5255	за 2020г.	5 424	-	-	-	5 424
Модернизация противопожарных систем АУПС и СОУЭ	5246	за 2021г.	-	535	-	(535)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компрессор ZR-72KCE-TFD-522	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	50	-	(50)	-

### 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	535	-
в том числе: Система автоматической пожарной сигнализации	5261	535	-
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	-	246 890	266 470
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	-	136 549	242 042
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	-	-	-
залог по кредитному договору с БАНК ВТБ (ПАО)	5287	-	130 056	139 672

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	95 109	-	641	(95 750)	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	94 662	-	447	-	-	-	-	95 109	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2021г.	95 109	-	641	(95 750)	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	94 662	-	447	-	-	-	-	95 109	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	107 185	-	701 985	(11)	-	-	-	809 159	-
	5315	за 2020г.	107 185	-	-	-	-	-	-	107 185	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2021г.	107 185	-	701 985	(11)	-	-	-	809 159	-
	5316	за 2020г.	107 185	-	-	-	-	-	-	107 185	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2021г.	202 294	-	702 626	(95 761)	-	-	-	809 159	-
	5310	за 2020г.	201 847	-	447	-	-	-	-	202 294	-

### 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	-	-	-

## 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 (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	418 155	(104 358)	-	-	X	313 797	-	313 797
	5420	за 2020г.	6	-	6	98 091	(98 098)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	388	(388)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	6	-	6	447	(453)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	313 797	-	-	-	-	313 797	-	313 797
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	103 970	(103 970)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	97 644	(97 644)	-	-	-	-	-	-
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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	120 441	-	-
в том числе:				
залог по кредитному договору с БАНК ВТБ (ПАО)	5446	120 441	-	-

### 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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.	10 225	-	-	13 852	(5 933)	-	-	-	(18 752)	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	895	-	105	9 225	-	-	-	-	-	-	-	10 225	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы выданные	550 3	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2021г.	10 225	-	-	13 852	(5 933)	-	-	(18 752)	-	-	-	-
	552 4	за 2020г.	895	-	105	9 225	-	-	-	-	-	-	10 225	-
	550 5	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2021г.	215 123	(2 142)	5 390	10 242	(7 123)	(22)	1 185	18 752	-	-	242 363	(957)
	553 0	за 2020г.	208 736	(1 788)	3 946	10 717	(8 276)	-	(396)	-	-	-	215 123	(2 142)
в том числе: Расчеты с покупателям и заказчиками	551 1	за 2021г.	3 931	(448)	2 193	-	(1 248)	-	(509)	-	-	-	4 877	(957)
	553 1	за 2020г.	2 950	(73)	1 557	-	(576)	-	(375)	-	-	-	3 931	(448)
Авансы выданные	551 2	за 2021г.	3 494	(1 694)	1 153	-	(2 653)	-	1 694	-	-	-	1 994	-
	553 2	за 2020г.	4 107	(1 715)	1 305	-	(1 918)	-	(21)	-	-	-	3 494	(1 694)
Прочая	551 3	за 2021г.	202 758	-	204	10 242	(121)	(22)	-	18 752	-	-	231 814	-
	553 3	за 2020г.	191 929	-	123	10 717	(11)	-	-	-	-	-	202 758	-
Налоги и сборы	551 4	за 2021г.	3 979	-	23	-	(2 140)	-	-	-	X	X	1 862	-
	553 4	за 2020г.	8 787	-	-	-	(4 808)	-	-	-	X	X	3 979	-
Расходы будущих периодов	551 5	за 2021г.	961	-	1 817	-	(961)	-	-	-	X	X	1 817	-
	553 5	за 2020г.	963	-	961	-	(963)	-	-	-	X	X	961	-
Итого	550 0	за 2021г.	225 348	(2 142)	5 390	24 094	(13 056)	(22)	1 185	X	-	-	242 363	(957)
	552 0	за 2020г.	209 631	(1 788)	4 051	19 942	(8 276)	-	(396)	X	-	-	225 348	(2 142)

## 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	957	957	2 142	2 142	1 788	1 788
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	957	957	448	448	73	73
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	1 694	1 694	1 715	1 715
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 долгосрочную 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.	649 000	-	-	(174 960)	-	(474 040)	-	-	-
	5571	за 2020г.	699 540	-	-	(22 900)	-	(27 640)	-	-	649 000
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	474 040	-	-	-	-	(474 040)	-	-	-
	5572	за 2020г.	501 680	-	-	-	-	(27 640)	-	-	474 040
займы	5553	за 2021г.	174 960	-	-	(174 960)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	197 860	-	-	(22 900)	-	-	-	-	174 960
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	77 285	57 730	40 939	(83 037)	(150)	31 000	-	-	566 808
	5580	за 2020г.	70 050	15 333	48 752	(84 490)	-	27 640	-	-	77 285
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 503	21 248	1	(973)	-	-	-	-	21 779
	5581	за 2020г.	2 462	361	-	(1 320)	-	-	-	-	1 503
авансы полученные	5562	за 2021г.	38 321	28 854	-	(13 396)	(126)	-	-	-	53 654
	5582	за 2020г.	26 833	13 144	-	(1 656)	-	-	-	-	38 321
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8 531	7 628	-	(23)	-	-	-	-	16 136
	5583	за 2020г.	13 689	1 827	-	(6 985)	-	-	-	-	8 531
кредиты	5564	за 2021г.	28 905	-	40 938	(68 645)	-	474 040	-	-	475 238
	5584	за 2020г.	27 042	-	48 752	(74 529)	-	27 640	-	-	28 905
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	25	-	-	-	(24)	-	-	-	1
	5586	за 2020г.	24	1	-	-	-	-	-	-	25
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	726 285	57 730	40 939	(257 997)	(150)	X	-	-	566 808
	5570	за 2020г.	769 590	15 333	48 752	(107 390)	-	X	-	-	726 285

с.12

#### 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	-	-	-

#### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	388	453
Расходы на оплату труда	5620	6 988	5 225
Отчисления на социальные нужды	5630	1 182	935
Амортизация	5640	21 936	21 966
Прочие затраты	5650	100 514	81 894
Итого по элементам	5660	131 008	110 473
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	131 008	110 473

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

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	305	648	(799)	-	154
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	305	648	(799)	-	154

### 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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	729 000	729 000	729 000
в том числе:				
БАНК ВТБ (ПАО) договор залога	5811	729 000	729 000	729 000

Ликвидатор ООО «СК АБСОЛЮТ»

Подставкин А. С.

20 мая 2022г.