

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период     | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          | На конец периода                                |  |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--|
|                               |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | 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 |                          |                                                 |  |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021 г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
|                               | 5110 | за 2020 г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
| в том числе:                  |      |            |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |  |
|                               | 5101 | за 2021 г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
|                               | 5111 | за 2020 г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |

**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         |                                       |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |            | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |            |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2021 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2020 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2021 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2020 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

**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 2021 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |            |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5161 | за 2021 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |            |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5181 | за 2021 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 18 мая 2022 г.

**Павлова Нина  
 Геннадьевна**  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

[illegible]

**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 2021 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2020 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |            |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2021 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2020 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| 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 (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_ **Павлова Нина**  
 (подпись) \_\_\_\_\_ **Геннадьевна**  
 18 мая 2022 г. (расшифровка подписи)

### 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           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2021 г. | 68 166                   | -                         | 150 000             | (64 761)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 153 405                  | -                         |
|                             | 5311 | за 2020 г. | 42 836                   | -                         | 25 330              | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 68 166                   | -                         |
| в том числе:                |      |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Займы                       | 5302 | за 2021 г. | 68 166                   | -                         | -                   | (64 761)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 3 405                    | -                         |
|                             | 5312 | за 2020 г. | 42 836                   | -                         | 25 330              | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 68 166                   | -                         |
| Доля УК в ООО СЗ ИГ Основа  | 5303 | за 2021 г. | -                        | -                         | 150 000             | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 150 000                  | -                         |
|                             | 5313 | за 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2021 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5306 | за 2021 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021 г. | 68 166                   | -                         | 150 000             | (64 761)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 153 405                  | -                         |
|                             | 5310 | за 2020 г. | 42 836                   | -                         | 25 330              | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 68 166                   | -                         |

**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 \_\_\_\_\_ **Павлова Нина**  
 \_\_\_\_\_ **Геннадьевна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 мая 2022 г.



#### 4. Запась

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**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 \_\_\_\_\_ **Павлова Нина**  
 (подпись) **Геннадьевна**  
 \_\_\_\_\_  
 18 мая 2022 г. (расшифровка подписи)

**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 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 2021 г. | 582 391                       | -                                       | -                   | - | (119 995) | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | 462 396                       | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2020 г. | 578 781                       | -                                       | 46 145              | - | (42 535)  | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | 582 391                       | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                   | - | -         | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5522 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                   | - | -         | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                   | - | -         | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5523 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                   | - | -         | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                               | 5504 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                   | - | -         | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5524 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                   | - | -         | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Займы выданные                                       | 5505 | за 2021 г. | 582 391                       | -                                       | -                   | - | (119 995) | -    | -     | -                                               | X                                                   | X                                                   | 462 396                       | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2020 г. | 578 781                       | -                                       | 46 145              | - | (42 535)  | -    | -     | -                                               | X                                                   | X                                                   | 582 391                       | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2021 г. | 53 999                        | (2 886)                                 | 1 842               | - | (1 030)   | (44) | 893   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 54 767                        | (1 993)                                 |
|                                                      | 5530 | за 2020 г. | 82 152                        | (9 094)                                 | 3 370               | - | (31 463)  | (60) | 6 208 | -                                               | -                                                   | -                                                   | 53 999                        | (2 886)                                 |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021 г. | 2 886                         | (2 886)                                 | -                   | - | (893)     | -    | 893   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 993                         | (1 993)                                 |
|                                                      | 5531 | за 2020 г. | 11 034                        | (9 094)                                 | -                   | - | (8 148)   | -    | 6 208 | -                                               | -                                                   | -                                                   | 2 886                         | (2 886)                                 |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2021 г. | 21 137                        | -                                       | -                   | - | (51)      | (44) | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | 21 042                        | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2020 г. | 44 449                        | -                                       | 52                  | - | (23 304)  | (60) | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | 21 137                        | -                                       |
| Прочая                                               | 5513 | за 2021 г. | 86                            | -                                       | -                   | - | (86)      | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2020 г. | 24                            | -                                       | 73                  | - | (11)      | -    | -     | -                                               | -                                                   | -                                                   | 86                            | -                                       |
| Проценты по выданным займам                          | 5514 | за 2021 г. | 29 890                        | -                                       | 1 842               | - | -         | -    | -     | -                                               | X                                                   | X                                                   | 31 732                        | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2020 г. | 26 645                        | -                                       | 3 245               | - | -         | -    | -     | -                                               | X                                                   | X                                                   | 29 890                        | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2021 г. | 636 390                       | (2 886)                                 | 1 842               | - | (121 025) | (44) | 893   | X                                               | -                                                   | -                                                   | 517 163                       | (1 993)                                 |
|                                                      | 5520 | за 2020 г. | 660 933                       | (9 094)                                 | 49 515              | - | (73 998)  | (60) | 6 208 | X                                               | -                                                   | -                                                   | 636 390                       | (2 886)                                 |

**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 краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                  |      |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021 г. | 147 248                | -                                                                     | -                                                | (29 240)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 118 008                  |
|                                                  | 5571 | за 2020 г. | 130 797                | 22 419                                                                | -                                                | (5 968)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 147 248                  |
| в том числе:                                     |      |            |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                            | 5553 | за 2021 г. | 147 248                | -                                                                     | -                                                | (29 240)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 118 008                  |
|                                                  | 5573 | за 2020 г. | 130 797                | 22 419                                                                | -                                                | (5 968)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 147 248                  |
| прочая                                           | 5554 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 г. | 7 540                  | 285                                                                   | -                                                | (6 795)     | (2)                              | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 028                    |
|                                                  | 5580 | за 2020 г. | 39 178                 | 23 892                                                                | 516                                              | (56 046)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 7 540                    |
| в том числе:                                     |      |            |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021 г. | 187                    | 30                                                                    | -                                                | -           | (2)                              | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 215                      |
|                                                  | 5581 | за 2020 г. | 177                    | 10                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 187                      |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021 г. | 25                     | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 25                       |
|                                                  | 5582 | за 2020 г. | 17 772                 | 1                                                                     | -                                                | (17 748)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 25                       |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2021 г. | 170                    | 76                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 246                      |
|                                                  | 5583 | за 2020 г. | 2 874                  | 9                                                                     | -                                                | (2 713)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 170                      |
| кредиты                                          | 5564 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2020 г. | 15 033                 | 20 000                                                                | 516                                              | (35 549)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2021 г. | 3 295                  | -                                                                     | -                                                | (3 295)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2020 г. | 3 295                  | 10                                                                    | -                                                | (10)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 3 295                    |
| прочая                                           | 5566 | за 2021 г. | 3 863                  | 179                                                                   | -                                                | (3 500)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 542                      |
|                                                  | 5586 | за 2020 г. | 27                     | 3 862                                                                 | -                                                | (26)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 3 863                    |
|                                                  | 5567 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2021 г. | 154 788                | 285                                                                   | -                                                | (36 035)    | (2)                              | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 119 036                  |
|                                                  | 5570 | за 2020 г. | 169 975                | 46 311                                                                | 516                                              | (62 014)    | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 154 788                  |

**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 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5593 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_ **Павлова Нина**  
 (подпись) \_\_\_\_\_ **Геннадьевна**  
 18 мая 2022 г. (расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство**

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021 г. | за 2020 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 4          | 5          |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 285        | 155        |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 72         | 46         |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 271        | 5 205      |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 632        | 5 411      |
| 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 | 632        | 5 411      |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
18 мая 2022 г.

**Павлова Нина  
Геннадьевна**  
(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5                      | 22       | (16)     | -                            | 11                       |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резервы отпусков                | 5701 | 5                      | 22       | (16)     | -                            | 11                       |

Руководитель

(подпись)

18 мая 2022 г.

**Павлова Нина  
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

**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 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

18 мая 2022 г.

**Павлова Нина  
Геннадьевна**  
(расшифровка подписи)



**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

18 мая 2022 г.

**Павлова Нина  
Геннадьевна**  
 (расшифровка подписи)

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Лидер"  
(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки<br>бухгалтерского<br>баланса | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>                                             |                                         |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                                    | -                     | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                                    | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                                    | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                                    | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства                                         | 1150                                    | -                     | -                     | -                     |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                                    | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                                    | 153 405               | 68 166                | 42 836                |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                                    | -                     | -                     | -                     |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                                    | -                     | -                     | -                     |
| Запасы                                                    | 1210                                    | -                     | -                     | -                     |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                                    | -                     | -                     | -                     |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                                    | 515 170               | 633 504               | 651 839               |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                                    | -                     | -                     | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                                    | 46                    | 42                    | 1 764                 |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                                    | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -                                       | <b>668 621</b>        | <b>701 712</b>        | <b>696 439</b>        |
| <b>Пассивы</b>                                            |                                         |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                                    | 118 008               | 147 248               | 130 797               |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                                    | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                                    | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                                    | -                     | -                     | -                     |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                                    | -                     | 3 295                 | 18 328                |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                                    | 1 028                 | 4 245                 | 20 850                |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                                    | 11                    | 5                     | 13                    |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                                    | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -                                       | <b>119 047</b>        | <b>154 793</b>        | <b>169 988</b>        |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | -                                       | <b>549 574</b>        | <b>546 919</b>        | <b>526 451</b>        |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Лидер» за 2021 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Лидер» (далее – Общества) за 2021 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять свою деятельность в 2021 году в условиях распространения новой коронавирусной инфекции Ковид-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 Ковид-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).

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и отступлений от правил оценки статей финансовой отчетности в 2021 г. не было. Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, и неопределенность в отношении их в 2021 г. не выявлено.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с внесением изменений и отсутствием в ранее представленной бухгалтерской отчетности текстовых пояснений к бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

### **ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

ООО «Лидер» зарегистрировано 09.07.2003 г. ОГРН 1037300990440

Юридический адрес Общества: 432063, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, 21

Филиалы и представительства: Филиалы и представительства отсутствуют.

Обособленные подразделения: отсутствуют

Основным видом деятельности Общества является: сдача в наём собственных нежилых помещений (код ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 1 человек. В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", Общество является субъектом малого предпринимательства.

Органом управления общества является директор в лице Павловой Нины Геннадьевны.

Участники Общества: Павлова Нина Геннадьевна (100%).

Уставный капитал Общества – 10,00 тыс. руб.

Лицо, ответственное за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности - директор.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Павлова Нина Геннадьевна.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Средняя заработная плата в Обществе: 24 773,52 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: ООО «Лидер» не имеет лицензий.

Сведения об аудиторе Общества: Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Лидер» по стандартам РСБУ за 2021 год - ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11606065380.

## ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее— ПБУ).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия 8.2.

Организация использует рабочий план счетов (Приложение № 1 к настоящему приказу), разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря, в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством.

Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных самостоятельно и утвержденных приказом.

Все учетные документы хранятся в организации в электронной форме в течение 4 лет.

Инвентаризация ТМЦ проводится на конец года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года. Инвентаризация расчетов дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежеквартально на последнюю дату отчетного периода.

### ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления

### НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы у Общества в отчетном периоде отсутствуют (также и в предшествующих периодах).

### РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) Обществом в 2021 году не велись (также и в предшествующих периодах).

### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», 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.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. После списания в расходы (эксплуатацию) в целях дальнейшего контроля за сохранностью и движением объектов, стоимостью не более 40 000 рублей организован количественный учет на забалансовом счете МЦ.04.

Срок полезного использования основных средств в бухгалтерском учете определяется организацией в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Если какие-либо виды основных средств не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самой организацией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Если организация приобретает объекты основных средств, бывшие в употреблении (либо получает такие объекты в качестве вноса в уставный капитал), то норма амортизации по такому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. При этом, если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией основных средств, организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов. Данное положение применяется, если прежний собственник основного средства (продавец) предоставит необходимые официальные сведения (дата ввода в эксплуатацию, срок предыдущей эксплуатации и т.п.). Такого рода сведения могут быть указаны в договоре купли-продажи, акте приемки-сдачи объекта основных средств (формы № ОС-1, ОС-1а или ОС-1б) и других аналогичных документах.

Организация не производит переоценку объектов основных средств.

#### СТРУКТУРА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ ООО «ЛИДЕР» НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА.

| Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер | На 31.12.2021         |                                 |                      |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|
|                                                        | Стоимость (тыс. руб.) | Амортизация (износ) (тыс. руб.) | Остаточная стоимость |
| Другие виды основных средств                           | 122,7                 | 122,7                           | 0                    |
| ИТОГО                                                  | 122,7                 | 122,7                           | 0                    |

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2021 года было установлено, что чистая стоимость продажи не ниже фактической себестоимости запасов. Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен нулю.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При формировании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете критериями квалификации того или иного долга как сомнительного являются: непогашение в сроки, установленные договором; отсутствие оплаты в течение трех месяцев. Резерв сомнительных долгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в соответствии с Учетной политикой. На конец квартала в резерв по сомнительным долгам включается:

- 10 % долга в случае наступления срока платежа по договору;
- оставшиеся 90 % долга, в случае непогашения, по истечении 3-х месяцев с даты платежа по договору;
- по долгам, не оформленным договорами, либо с неопределенным сроком платежа (срок оплаты не установлен договором), 100 % по истечении 3-х месяцев с даты образования.

По состоянию на 31.12.2021г. остаток резерва составил 1 992,6 тыс. руб., на 31.12.2020 г.- 2 886,2 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 9 093,7 тыс. руб.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело: резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов; чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности; прекращенных операций; государственной помощи.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб., так же и в предшествующие периоды.

Добавочного капитала у Общества нет, так же и в предшествующие периоды.

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

## НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2021 г. составила 549 564 тыс. руб., на 31.12.2020г. составила 546 909 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 526 441 тыс. руб.

В 2021 г. в соответствии с решением единственного участника вся прибыль направлена на пополнение оборотных средств Общества без выплаты дивидендов.

## 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 549 574 тыс. руб. (на 31.12.2020 года составляла 546 919 тыс. руб., на 31.12.2019 года – 526 451 тыс. руб.).

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Расшифровка строки 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## ВЫРУЧКА

Деятельность организации, главным образом, связана с эксплуатацией недвижимости (торгового центра) и использованием земельных участков.

Основные виды деятельности организации – предоставление в аренду нежилых помещений и иная деятельность, связанная с эксплуатацией недвижимости. Данные доходы учитываются на субсчете 90.01.1 – «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Выручка от основной деятельности за 2021 г. отсутствует, за 2020 г. – 36 128 тыс.руб.

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (внереализационными доходами). К прочим относятся также чрезвычайные доходы. Прочие (внереализационные) доходы учитываются на субсчете 91.1.

В 2021 г. в составе прочих доходов (строка 2340) отражены пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров – 2 000 тыс. руб. и доходы от списания кредиторской задолженности – 5 тыс. руб., в 2020 г. отражен списание резерва по сомнительным долгам – 9 853 тыс. руб.

Проценты к получению за 2021 г. составляют 1 842 тыс. руб., за 2020 г. – 3 247 тыс. руб.

## РАСХОДЫ

Все расходы, связанные с деятельностью по управлению эксплуатацией недвижимости (торгового центра и др.) учитываются на счете 26.

Управленческие расходы за 2021 г. составляют 632 тыс. руб., за 2020 г. – 5 411 тыс. руб.

## ПРОЧИЕ РАСХОДЫ. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Прочие расходы учитываются по дебету счета 91 (субсчет 91.02). Все внереализационные расходы, связанные с получением внереализационных доходов (иных доходов, отличных от доходов по основной деятельности) учитываются в разрезе субконто на субсчете 91.2. (в случае наличия таких расходов). Так, например, все расходы, непосредственно связанные с предоставлением займов, учитываются на отдельном субконто субсчета 91.2. по статье «Расходы, связанные с предоставлением займов» (в случае наличия такого рода расходов), либо выделяются из общей суммы в справке-расчете за квартал.



В 2021 г. в составе прочих расходов (строка 2350) отражены расходы на услуги банка – 419 тыс. руб., списание дебиторской задолженности – 44 тыс.руб., в 2020 г. отражены расходы на услуги банка – 62 тыс.руб., списание дебиторской задолженности – 60 тыс.руб., пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров – 17 000 тыс. руб., создание резерва по сомнительным долгам – 3 665 руб.руб., госпошлина – 133 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2021 г. отсутствуют, за 2020 г. составляют 516 тыс. руб.

## ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений подробно представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты. Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство на 31.12.2021 г. составило 11 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 5 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 13 тыс. руб.

## УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки.

В отчетном и предшествующем периоде незавершенных налоговых проверок нет.

В отчетном и предшествующем периоде незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы) отсутствуют.

## СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2021 году не имело, операций в иностранной валюте в 2021 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде).

### ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

| Связанная сторона<br>(аффилированные лица)     | Юридический адрес                                                                             | Характер отношений                                                        | Вид финансово-хозяйственной деятельности |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Павлова Нина Геннадьевна                       |                                                                                               | Директор                                                                  | Хоз.операций не было                     |
| Павлова Нина Геннадьевна                       |                                                                                               | Лицо владеет 100 % Уставного капитала Общества                            | Заимодавец денежных средств              |
| ООО «СЛК»<br>ИНН 7327061942                    | 433327, Ульяновская обл., с. Баратаевка, ул. Мира, д.196                                      | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество         | Хоз.операций не было                     |
| ООО «Родник»<br>ИНН 3444265565                 | 400138, г.Волгоград, ул. Им. Солнечникова, д.9, пом.1                                         | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество         | Хоз.операций не было                     |
| ООО «Ситистрой»<br>ИНН 3460080226              | 400138, г.Волгоград, ул. Им. Грибанова, д.16, пом.1003                                        | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество         | Хоз.операций не было                     |
| ООО «Инвестмент-капитал»<br>ИНН 7328080313     | 432059, Ульяновская область, город Ульяновск, проспект Ульяновский, д.1                       | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество         | Заимодавец денежных средств              |
| ООО «Новый мир»<br>ИНН 7325009746              | 432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 3 офис 407 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество         | Заимодавец денежных средств              |
| ООО «ФБР»<br>ИНН 7325035030                    | 432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, 21                             | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество         | Заимодавец денежных средств              |
| ООО «ВНК»<br>ИНН 0278949793                    | 450001, Республика Башкортостан, город Уфа, пр-т Октября, д.4/3, ком. 2.48.3                  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество         | Хоз.операций не было                     |
| ИП Павлова Нина Геннадьевна<br>ИНН732600115809 |                                                                                               | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество         | Хоз.операций не было                     |
| ООО "СЗ ИГ ОСНОВА"<br>ИНН 7329001297           | 432017, Ульяновская обл, Ульяновск г, Карла Либкнехта ул, дом № 19А, этаж 4, офис 414         | Юридическое лицо, в котором ООО «Лидер» владеет 99,99% уставного капитала | Хоз.операций не было                     |

### ЗАЙМЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ У СВЯЗАННЫХ СТОРОН

| Наименование связанной стороны | Задолженность по займам и процентам на 31.12.2020 (тыс.руб.) | Начислено процентов за 2021 год | Задолженность по займам и процентам на 31.12.2021 (тыс.руб.) |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ООО «Инвестмент-капитал»       | 38 641                                                       |                                 | 38 641                                                       |
| ООО «Новый мир»                | 500                                                          |                                 | 500                                                          |
| ООО «ФБР»                      | 47 481                                                       |                                 | 47 481                                                       |

## СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

| Наименование связанной стороны | Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. (тыс. руб.) | Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. (тыс. руб.) |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| ООО «Инвестмент-капитал»       |                                                        | 38 641                                                  |
| ООО «Новый мир»                |                                                        | 500                                                     |
| ООО «ФБР»                      |                                                        | 47 481                                                  |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Одной из связанных сторон Общества является управленческий персонал (директор). Сумма краткосрочных (подлежащих выплате в течение отчетного периода) расходов составила:

- начисленная заработная плата – 57 060,22 руб.;

в том числе сумма НДФЛ – 7 418,00 руб.;

- начисленные страховые взносы – 14 582,42 руб.

Долгосрочные вознаграждения (в том числе платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договора негосударственного пенсионного обеспечения); платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности; вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения) отсутствуют.

## 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.

## РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Риски внутри страны 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 негативное. Общество не может оценить конкретную величину такого негативного влияния. Общество считает, что данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

## 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.

Влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20% повлечет для Общества увеличение сроков окупаемости проекта.

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.

## ИТОГИ И ПЕРСПЕКТИВЫ

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы Участником Общества как удовлетворительные.

В настоящее время осуществление новых видов деятельности Обществом не планируется.

На протяжении 3-х отчетных периодов стоимость чистых активов общества больше величины уставного капитала.

Общество не намерено прекращать свою деятельность, сомнения в непрерывности деятельности отсутствуют.

Директор

Павлова Н.Г.

18 мая 2022г.