

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Чистый звук"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 798 921	1 153 808	1 186 346
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	109 148	112 953	138 152
Отложенные налоговые активы	1180	55 549	47 083	42 715
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	2 292	1 096
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	97	9	153
Дебиторская задолженность*	1230	241 950	224 431	303 548
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	615	44 843	228
Прочие оборотные активы	1260	72 403	72 403	72 403
ИТОГО активы	-	2 278 683	1 657 822	1 744 641
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 481 410	1 510 280	1 564 097
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 872	13 881	13 890
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	29 628	28 181	8 739
Кредиторская задолженность	1520	59 559	42 355	76 837
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	131	56	58
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 584 599	1 594 753	1 663 621
Стоимость чистых активов	-	694 084	63 069	81 020

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

**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	-	-	-

1.5. 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)

**Никиташина Ирина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

6 июня 2022 г.

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.	8 716	3 091	-	(146)	11 661
	5250	за 2020 г.	22 883	(14 167)	-	-	8 716
в том числе:							
Павильон	5241	за 2021 г.	578	-	-	-	578
	5251	за 2020 г.	578	-	-	-	578
Металлоконструкция (овощная горка)	5242	за 2021 г.	-	247	-	-	247
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Торговый комплекс "Пушкаревское кольцо"	5243	за 2021 г.	8 138	430	-	-	8 568
	5253	за 2020 г.	22 306	(14 167)	-	-	8 138
Витрина холодильная ВХСн-1,5 Илеть (статика)	5244	за 2021 г.	-	222	-	-	222
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная ВХН-1,5 Илеть	5245	за 2021 г.	-	54	-	-	54
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Прилавок холодильный среднетемпературный ПХС-1,55/1,1	5246	за 2021 г.	-	105	-	-	105
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная ВХСн-1,2 Илеть	5247	за 2021 г.	-	125	-	-	125
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная ВХСн-1,8 Илеть	5248	за 2021 г.	-	310	-	-	310
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная ВХСн-2,1 Илеть	5249	за 2021 г.	-	371	-	-	371
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная ВХС-УН Илеть		за 2021 г.	-	562	-	-	562
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная ВХС-1,8 Илеть (статика)		за 2021 г.	-	249	-	-	249
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная ВХС-2,1 Илеть (статика)		за 2021 г.	-	270	-	-	270
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система канального типа BALLU BLC_M_D/in24HN1/BLC_M_O/out-24HN1		за 2021 г.	-	146	-	(146)	-
		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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Никиташина Ирина Владимировна
(расшифровка подписи)

6 июня 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	112 953	-	2 100	(5 906)	-	-	-	109 148	-
	5311	за 2020 г.	138 152	-	23 700	(48 899)	-	-	-	112 953	-
В том числе: займы	5302	за 2021 г.	112 953	-	2 100	(5 906)	-	-	-	109 148	-
	5312	за 2020 г.	138 152	-	23 700	(48 899)	-	-	-	112 953	-
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.	112 953	-	2 100	(5 906)	-	-	-	109 148	-
	5310	за 2020 г.	138 152	-	23 700	(48 899)	-	-	-	112 953	-

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 _____
(подпись)

6 июня 2022 г.

Никиташина Ирина

Владимировна

(расшифровка подписи)

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 _____
(подпись)

6 июня 2022 г.

**Никиташина Ирина
Владимировна**

(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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	139 130	-	34 884	-	(9 485)	-	-	-	-	-	164 529	-
	5521	за 2020 г.	197 001	-	70 520	-	(128 391)	-	-	-	-	-	139 130	-
в том числе:														
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.	139 130	-	34 884	-	(9 485)	-	-	-	-	-	164 529	-
	5524	за 2020 г.	197 001	-	70 520	-	(128 391)	-	-	-	-	-	139 130	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	101 730	(16 429)	191 484	-	(209 328)	-	22 894	-	-	-	83 886	(6 465)
	5530	за 2020 г.	107 934	(1 387)	208 147	-	(214 351)	-	(15 042)	-	-	-	101 730	(16 429)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	23 308	(16 429)	124 466	-	(115 231)	-	22 894	-	-	-	32 543	(6 465)
	5531	за 2020 г.	6 688	(1 387)	137 254	-	(120 634)	-	(15 042)	-	-	-	23 308	(16 429)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	54 205	-	49 839	-	(83 365)	-	-	-	-	-	20 679	-
	5532	за 2020 г.	84 805	-	63 109	-	(93 709)	-	-	-	-	-	54 205	-
Прочая	5513	за 2021 г.	24 217	-	17 179	-	(10 732)	-	-	-	-	-	30 664	-
	5533	за 2020 г.	16 441	-	7 784	-	(8)	-	-	-	-	-	24 217	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	240 860	(16 429)	226 368	-	(218 813)	-	22 894	X	-	-	248 415	(6 465)
	5520	за 2020 г.	304 935	(1 387)	278 667	-	(342 742)	-	(15 042)	X	-	-	240 860	(16 429)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	1 510 280	86 750	-	(115 620)	-	-	-	-	1 481 410
	5571	за 2020 г.	1 564 097	33 876	-	(87 693)	-	-	-	-	1 510 280
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	843 880	-	-	(27 285)	-	-	-	-	816 595
	5572	за 2020 г.	850 000	-	-	(6 120)	-	-	-	-	843 880
займы	5553	за 2021 г.	666 400	86 750	-	(88 335)	-	-	-	-	664 815
	5573	за 2020 г.	714 097	33 876	-	(81 573)	-	-	-	-	665 400
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.	70 536	188 610	-	(169 959)	-	-	-	-	89 187
	5580	за 2020 г.	85 576	172 027	-	(187 067)	-	-	-	-	70 536
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	6 687	124 466	-	(107 845)	-	-	-	-	23 308
	5581	за 2020 г.	23 308	104 012	-	(120 633)	-	-	-	-	6 687
авансы полученные	5562	за 2021 г.	18 253	5 375	-	(8 950)	-	-	-	-	14 678
	5582	за 2020 г.	14 678	12 835	-	(9 260)	-	-	-	-	18 253
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	5 549	8 238	-	(1 968)	-	-	-	-	11 819
	5583	за 2020 г.	11 819	8 278	-	(14 548)	-	-	-	-	5 549
кредиты	5564	за 2021 г.	1 975	43 395	-	(21 267)	-	-	-	-	24 103
	5584	за 2020 г.	24 103	19 318	-	(41 446)	-	-	-	-	1 975
займы	5565	за 2021 г.	6 764	4 636	-	(7 322)	-	-	-	-	4 078
	5585	за 2020 г.	4 078	3 820	-	(1 134)	-	-	-	-	6 764
прочая	5566	за 2021 г.	31 308	2 500	-	(22 607)	-	-	-	-	11 201
	5586	за 2020 г.	7 590	23 764	-	(46)	-	-	-	-	31 308
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	1 580 816	275 360	-	(285 579)	-	X	-	-	1 570 597
	5570	за 2020 г.	1 649 673	205 903	-	(274 760)	-	X	-	-	1 580 816

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 _____
(подпись)

6 июня 2022 г.

**Никиташина Ирина
Владимировна**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	9 713	-
Расходы на оплату труда	5620	1 783	1 360
Отчисления на социальные нужды	5630	414	369
Амортизация	5640	18 338	18 371
Прочие затраты	5650	65 562	46 107
Итого по элементам	5660	95 810	66 207
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	95 810	66 207

Руководитель _____
(подпись)

6 июня 2022 г.

**Никиташина Ирина
Владимировна**

(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	56	175	(100)	-	131
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	56	175	(100)	-	131

Руководитель _____
(подпись)

6 июня 2022 г.

**Никиташина Ирина
Владимировна**

(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)

6 июня 2022 г.

**Никиташина Ирина
Владимировна**
(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		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

6 июня 2022 г.

**Никиташина Ирина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Чистый звук» за 2021 год

Основные сведения об Обществе

ООО «Чистый звук» зарегистрировано 04.11.2000 г. ОГРН 1027301171754

Юридический адрес Общества: 432026, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе, дом 91. 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).

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.

Исполнительный орган общества – директор Никиташина Ирина Владимировна
Участники Общества: Общество с ограниченной ответственностью «УК ДАРС» (100%).

Уставный капитал Общества – 20 000 тыс. руб.

Лицо, ответственное за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности - Никиташина Ирина Владимировна (директор)

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Рябов Дмитрий Александрович.

Главный бухгалтер – Фирсова Юлия Евгеньевна.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 5 человек, за 2020 год – 6 человек, за 2019 год – 8 человек.

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 6,83 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 31016 руб.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Сведения о лицензиях Общества ООО «Чистый звук» не имеет лицензий.

Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Чистый звук» 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), ОРНЗ 11606065380.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2021 году в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и связанных с этим экономических последствий. Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации рисков и сокращения распространения коронавирусной инфекции.

Общество отмечает, что условия распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия распространения коронавирусной инфекции COVID-19 не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

Общество в 2022 году продолжает свою деятельность, принимает необходимые меры по защите работников и покупателей (заказчиков).

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

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с внесением изменений в пояснения к бухгалтерской отчетности.

Существенные аспекты Учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В Учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения в соответствие с требованиями в ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов от 15 ноября 2019 года N 180н и применяемого, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно с 01.01.2021 г.

Суммы по всем показателям, приведенным в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

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 корректирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по официальному курсу иностранной валюты, действующему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства.

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 2020 г.).

Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом. Амортизация нематериальных активов в бухучете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В отчетном и предыдущих периодах НМА активы у Общества отсутствовали.

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, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, отражаются в налоговом учете в составе МПЗ и списываются в расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Амортизационная премия в налоговом учете не применяется.

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 взноса 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 на конец года (на 31 декабря) осуществляет переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (п. 14, п. 15 ПБУ 6/01). Переоценку объектов основных средств проводить 1 раз в год на конец отчетного года. Переоценка проводится только по группе «Здания».

Отражать результат переоценки Бухгалтерской справкой.

Для проведения оценки привлекается независимый оценщик.

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

Финансовые вложения

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением. И первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

Финансовые вложения оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 «Финансовые вложения») на 31.12.2021 г. составили 109 148 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 112 953 тыс.руб., на 31.12.2019 г. 138 152 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотных активов Общество в 2021 году не имело (так же и в предшествующий период).

Материально-производственные 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, заготовление, 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 руб.

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

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является момент отгрузки товаров (выполненные работы, оказанные услуги).

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость приобретенным ценностям» включает следующие данные:

по

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
Налог на добавленную стоимость - всего	97	9	153
в том числе:			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	97	9	153

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

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 квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

(Если общество получило обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена информация которая расшифрована в Пояснении к бухгалтерскому балансу в табл. 5.1.

Учет резервов.

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 на отчетную дату составило 58 845,58 руб., 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.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

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 п.3 Учетной политики. 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 6 465 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2021г., на 31.12.2020г., на 31.12.2019г прочие оборотные активы составили:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Прочие оборотные активы, в том числе	72 403	72 403	72 403
Расходы будущих периодов	72 403	72 403	72 403

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года в соответствии с Уставом составляет 20 000 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочный капитал Общества сформирован по результатам переоценки внеоборотных активов, отражен в стр.1340 «Переоценка внеоборотных активов», на 31.12.2021г составил 660 360 тыс.руб.

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2021 г. составила 13 723 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 43 069 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 61 020 тыс. руб.

Участником общества принято решение, что дивиденды Общества по итогам 2021г. Общество не объявляет.

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 694 083 тыс. руб. (на 31.12.2020 года составляла 63 069 тыс. руб., на 31.12.2019 года 81 020 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).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности подробно представлена в таблице

5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Просроченной кредиторской задолженности Общество в 2021 году не имело.

В 2021 (и в предыдущих периодах) Общество привлекало следующие банковские кредиты:

Контрагент	№ договора/срок погашения	Сумма кредита, тыс. руб.		Сумма процентов, тыс. руб.	
		Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода	Начислено (+) Оплачено (-) в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
ОАО «Сбербанк России»	Кредитный договор № 112/85/2019 от 29.11.2019 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии Срок погашения 25.11.2029 г.	27 285	816 595	+ 63 396 - 66 579	20 920

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой, Общество признает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков, по выплате ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения, и в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий положения об оплате труда Общества.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества отражена информация о наличии на начало и конец отчетного и предшествующего периода и движении в течение отчетного периода оценочного резерва по предстоящей оплате отпусков, премий,:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Оценочные обязательства - всего	131	56	58
в том числе:			
Резерв по предстоящей оплате отпусков	131	56	58

Условные обязательства (активы)

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;
- выданные гарантии и поручительства

Резервы по условным обязательствам не создавались.

По состоянию на 31.12.2021 года не завершено судебное разбирательство по долгу по арендной плате ООО «СЕТЬ СВЯЗНОЙ» перед ООО «Чистый звук» в сумме 4 199 316,70 руб. 20 января 2022 года заключено Мирное соглашение о рассрочке по оплате долга, также должник обязан оплатить пени в размере 557 058,55 р. и возместить расходы по уплате госпошлины в размере 10 000 р.

Выручка

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

	2021 год	2020 год
Аренда	100 342	111 697
Вознаграждение по агентскому договору	399	570
Прочие услуги	849	924
ИТОГО	101 590	113 191

Себестоимость, управленческие расходы

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованных работ (услуг).

Расходы на производство по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства (счет 44.01)

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производств. процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

В составе расходов отчетного периода признается стоимость содержания имущества, передаваемого в аренду.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Информация о затратах на производство подробно представлена в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И К УПЛАТЕ.

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств.

Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование расходов	2021 год	2020 год
Проценты к получению (уплате) по займам	5 471	5 972
% по овернайт (БАНК ВЕНЕЦ)	36	17
Итого (стр.3320)	5 507	5 989

Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование расходов	2021 год	2020 год
% по кредиту	63 395	59 318
% по займам		782
Итого (стр.3330)	63 395	60 100

Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование	2021	2020
Возмещение затрат		55
Доходы (расходы) прошлых периодов	1 116	82
Резерв сомнительной задолженности	17 373	6 965
Прочие доходы	85	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 155	
Итого прочие доходы (стр.2340)	22 729	7 102

Прочие расходы (тыс. руб.):

Наименование	2021	2020
Прочие расходы	123	
Доходы (расходы) прошлых периодов	721	
Госпошлина		25
Пени по налогам		8
Резерв сомнительной задолженности	7 434	22 006
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	37	197
Услуги банка, инкассация.	127	56
Итого прочие расходы (стр.2350)	8 442	22 292

Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Общество является налогоплательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения, отраженный в Отчете о финансовых результатах за 2021 г., составил (37821) тыс.руб. (за 2020 г. (22 317) тыс.руб.)

Отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 8 475 тыс.руб., за 2020 г. 4 366 тыс.руб.

Информация о движении денежных потоков

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи».

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ».

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2021 года отсутствовали.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	615	44 843	228
Расчетный счет	615	44 843	228

Перечень связанных сторон

Связанная сторона (аффилированные лица)	Юридический адрес	Характер отношений	Вид финансово-хозяйственной деятельности
Никиташина Ирина Владимировна		Директор	Хоз.операций не было
ООО «УК Дарс» ИНН 7325080570 ОГРН 1087325004722	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а этаж 4, помещение 1	Лицо владеет 100 % Уставного капитала Общества	Прочие операции
Рябов Дмитрий Александрович		Лицо владеет 99,9 % Уставного капитала ООО «УК Дарс» (бенефициарный владелец)	Хоз.операций не было
ООО ДАРС-СТРОИТЕЛЬСТВО	432017, Ульяновская область, Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19а, этаж 4, офис 411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Прочие операции
ООО НАДЕЖНЫЕ ПАРТНЕРЫ	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19а, этаж 4 офис 407	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заемщик денежных средств,
ООО ЦЕНТРПРОГРЕСС	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19а, этаж 4 офис 404	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заемщик и заимодавец денежных средств
ООО СМАРТМОБАЙЛ	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19а, этаж 3 пом.14/7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Хоз.операций не было
ООО ЦентрИнвест	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19а, этаж 6 офис 602	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заемщик денежных средств, поставщик

Информация об операциях со связанными сторонами

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Сумма закупок (без НДС), тыс.руб
ООО ЦентрИнвест	489

Займы, полученные у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2020 (тыс.руб.)	Получено займов и начислено процентов за 2021 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2021 (тыс.руб.)
ООО ЦЕНТРПРОГРЕСС	2 163	+44 350 -18 363	28 150
ООО НАДЕЖНЫЕ ПАРТНЕРЫ	157 040	+950 -600	157 390

Займы, предоставленные связанным сторонам

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2020 (тыс.руб.)	Выдано займов и начислено процентов за 2021 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2021 (тыс.руб.)
ООО ЦЕНТРПРОГРЕСС		26 434	26 434
ООО ЦентрИнвест	17 817		17 817

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
ООО «УК Дарс»	117 625	
ООО ДАРС-СТРОИТЕЛЬСТВО		1 266
ООО НАДЕЖНЫЕ ПАРТНЕРЫ		157 390
ООО ЦЕНТРПРОГРЕСС	26 434	28 175
ООО ЦентрИнвест	700	18 305

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) вознаграждений составила:

За 2021 г.

начисленная заработная плата – 350 тыс.руб.;
в том числе сумма НДФЛ – 45 тыс. руб.;
начисленные страховые взносы – 107 тыс. руб.

За 2020 г.

начисленная заработная плата – 240 тыс.руб.;
в том числе сумма НДФЛ – 31 тыс. руб.;
начисленные страховые взносы – 73 тыс. 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.

Риски, связанные с деятельностью общества. Непрерывность деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

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

Страновые и региональные риски:

Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Ульяновской области, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

Общество оценивает влияние санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное 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.

Финансовые риски:

Рынок предоставления в аренду торговых площадей не связан с колебанием курса валют, однако связан с риском невыполнения обязательств контрагентами / арендаторами Общества по оплате оказанных услуг в связи со снижением покупательной способности. В связи с чем для возможности сохранения рынка не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

События после отчетной даты.

Общим собранием учредителей принято решение, что дивиденды Общества по итогам 2021г. не объявляет.

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 повлечет для Общества увеличение сроков окупаемости проекта.

Влияние введенных санкционных ограничений для Общества повлияет на состав арендаторов в ТЦ Пушкаревское кольцо. Произойдет ротация - те арендаторы, собственниками которых являются иностранные организации, будут заменены.

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.

Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества.

В 2021 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

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.

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. Планируется увеличение выручки, при этом роста расходов не планируется, как следствие в бухгалтерском балансе ожидается увеличение показателя нераспределенной прибыли.

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

06 июня 2022 г.

Директор

Никиташина И.В.