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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 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 _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 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.	-	-	-	-	-
	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2020 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
Доля в УК ООО Родниковая долина	5302	за 2021 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2020 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	303 007	-	5 398	-	-	-	-	308 405	-
	5315	за 2020 г.	188 961	-	114 046	-	-	-	-	303 007	-
в том числе:											
Займы предоставленные	5306	за 2021 г.	303 007	-	5 398	-	-	-	-	308 405	-
	5316	за 2020 г.	188 961	-	114 046	-	-	-	-	303 007	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	303 017	-	5 398	-	-	-	-	308 415	-
	5310	за 2020 г.	188 971	-	114 046	-	-	-	-	303 017	-

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 _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-	-	-	3	(3)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	212 791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212 791	-
	5521	за 2020 г.	227 371	-	8 060	-	(22 640)	-	-	-	-	-	212 791	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5505	за 2021 г.	212 791	-	-	-	-	-	-	-	X	X	212 791	-
	5525	за 2020 г.	227 371	-	8 060	-	(22 640)	-	-	-	X	X	212 791	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	64 684	-	4	36 245	(3)	-	-	-	-	-	100 930	-
	5530	за 2020 г.	35 071	-	29 613	-	-	-	-	-	-	-	64 684	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	4	-	(3)	-	-	-	-	-	1	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	64 684	-	-	36 245	-	-	-	-	-	-	100 929	-
	5533	за 2020 г.	35 071	-	29 613	-	-	-	-	-	-	-	64 684	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	277 475	-	4	36 245	(3)	-	-	X	-	-	313 721	-
	5520	за 2020 г.	262 442	-	37 673	-	(22 640)	-	-	X	-	-	277 475	-

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.	411 237	10	2 111	(20)	-	-	-	-	413 338
	5571	за 2020 г.	347 777	72 200	818	(9 558)	-	-	-	-	411 237
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	411 237	10	2 111	(20)	-	-	-	-	413 338
	5573	за 2020 г.	347 777	72 200	818	(9 558)	-	-	-	-	411 237
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.	37 222	5 454	-	(3)	-	-	-	-	42 673
	5580	за 2020 г.	94	38 382	-	(1 254)	-	-	-	-	37 222
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	96	55	-	(3)	-	-	-	-	148
	5581	за 2020 г.	82	14	-	-	-	-	-	-	96
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5583	за 2020 г.	6	-	-	(5)	-	-	-	-	1
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	37 125	5 399	-	-	-	-	-	-	42 524
	5586	за 2020 г.	6	38 368	-	(1 249)	-	-	-	-	37 125
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	448 459	5 464	2 111	(23)	-	X	-	-	456 011
	5570	за 2020 г.	347 871	110 582	818	(10 812)	-	X	-	-	448 459

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 _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	3	-
Расходы на оплату труда	5620	23	74
Отчисления на социальные нужды	5630	7	18
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	55	21
Итого по элементам	5660	88	113
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	88	113

Руководитель _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4	3	(3)	-	4
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	4	3	(3)	-	4

Руководитель _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

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 _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

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 _____ **Поляков Сергей Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «ПРИМА»
за 2021 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРИМА» (далее – Общество) 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 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).

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.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей, как и настоящая пояснительная записка.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с уточнениями пояснений к бухгалтерской отчетности.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ПРИМА» зарегистрировано 16.02.2017, ОГРН 1177325003085, ИНН 7325152295

Юридический адрес Общества: 432017, область Ульяновская, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом № 19А, оф.14/2

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).

Исполнительный орган общества - директор Поляков Сергей Вячеславович.

Участники Общества: Поляков Сергей Вячеславович (99%).

Сипатов Эдуард Николаевич (1%)

Уставный капитал Общества – 50 000 тыс.руб.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовку бухгалтерской отчётности, является Поляков Сергей Вячеславович.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Сведения о лицензиях Общества ООО «Прима» не имеет лицензий.

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.

Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Прима» 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.

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).

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

Активы и обязательства, выраженные 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 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 отчётном и предшествующих периодах показатели отсутствуют.

Основные средства

Общество в 2021 году не имело активов в виде основных средств (также и в предшествующих периодах).

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе Общества числятся следующие финансовые вложения:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Доля в обществе с ограниченной ответственностью "Родниковая долина" (долгосрочные – строка 1170 Бух. баланса)	10
Займы процентные, предоставленные обществу с ограниченной ответственностью "Родниковая долина" (краткосрочные – строка 1240 Бух. баланса)	308 405

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-производственное 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 связи с отсутствием остатков запасов по состоянию на отчётный и предшествующие периоды, резерв на обесценение по состоянию на 31 декабря 2021 года не формировался.

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 Наличие и движение дебиторской задолженности.

Резервы по сомнительным долгам создаются при истечении сроков оплаты на более 90 дней. Дебиторская задолженность также включается в резерв, когда общество располагает сведениями о том, что взыскать её не реально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

В связи с отсутствием долгов резерв по сомнительным долгам по состоянию на отчётную дату и предшествующих периодах рассчитан в сумме 0 тыс.руб.

Денежные средства

Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах отражаются по расчетному счету и учитываются на 51 счете.

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», остаток денежных средств на 31.12.2021г. на расчетном счёте, открытом в Ульяновское отделение № 8588 ПАО Сбербанк составляет 80 тыс.руб.

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.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2021 года отсутствовали.

Раскрытие информации о движении денежных потоков отражено подробно в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств».

Капиталы и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года в соответствии с Уставом составляет 50 000,00 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.

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2021 г. составила 116 201 тыс. руб., на 31.12.2020г. составила 82 193 тыс. руб., на 31.12.2019г. 53 550 тыс. руб.

Кредиторская и дебиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам

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

Информация о наличии кредиторской задолженности и задолженности по кредитам и займам подробно представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Оценочные обязательства. 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 4,2 тыс.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.

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

Доходы

Деятельность организации в соответствии с ОКВЭД – предоставление в аренду нежилых помещений и иная деятельность, связанная с эксплуатацией недвижимости.

Доходов от основной деятельности в отчётном, как и в предыдущих периодах, не было.

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. «Прочие доходы»:

За 2020г в размере 29 611 тыс. руб. - проценты к получению по выданным займам.

За 2021г в размере 36 246 тыс. руб. – проценты к получению по выданным займам.

Выручку в 2021 и 2020 годах организация не получало. Доход в бухгалтерском учете – проценты к получению по займам выданным.

Расходы

Общество понесло расходы по управлению организацией, которые учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»:

- в 2020г в размере 113 тыс. руб.

-в 2021 г в размере 88 тыс. руб.

Прочие расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы», а именно:

-в 2020 г. в размере 854 тыс. руб., из них проценты к уплате 818 тыс. руб.,

- в 2021г в размере 2 146 тыс. руб., из них проценты к уплате 2 111 тыс. руб.

Связанные стороны

Связанная сторона (афиллированные лица)	*Юридический адрес*	*Характер отношений*	*Вид финансово-хозяйственной деятельности*
Поляков Сергей Вячеславович *ИНН 732508294621*	*Согласие физического лица на раскрытие информации не получено*	*1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Директор)* *2. Бенефициарный владелец (владеет 99% Уставного капитала Общества)*	*Хоз. операций не было*

ООО Родниковая долина *ИНН 3460057273* *ОГРН 1153443008619*	*432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, д.21, помещ.166*	*Юридическое лицо, в котором ООО «Прима» владеет 100% уставного капитала*	*Заемщик денежных средств*
ООО Промэнком *ИНН 7327039016* *ОГРН 1067327026832*	*432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, , этаж 1, офис 110*	*Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество*	*Хоз. операций не было*
ООО Прима Люкс *ИНН 7326014192* *ОГРН 1027301403524*	*432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 3, пом.14/1*	*Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество*	*Хоз. операций не было*
ООО Теллур *ИНН 7325030410* *ОГРН 1027301184041*	*432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, д.21*	*Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество*	*Хоз. операций не было*

Займы, предоставленные связанным сторонам

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 Родниковая долина	332 618,10	41 643,2	374 261,9

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 Родниковая долина	*374 261,9*	*0*

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 – 24,1 тыс. руб.;
  в том числе сумма НДФЛ – 3,1 тыс. руб.;
- начисленные страховые взносы – 7,4 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 окончанию 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.

Изменения в Учетную политику на 2022 год

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, наличия с бухгалтерской отчетностью 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 Минфина России 16.10.2018 года № 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 года № 62н.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не предусматривает прекращение деятельности такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов.

Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по отчетным операционным и географическим сегментам, поскольку осуществляет однородную деятельность в определенном географическом регионе.

Риски, связанные с деятельностью Общества. Непрерывность деятельности.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:
Страновые и региональные риски:
Общество оценивает влияние внешней политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как несущественное.
Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.
Правовые риски:
Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год.
Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

События после отчетной даты и условные активы (обязательства).

Участниками общества принято решение, что дивиденды Общества по итогам 2021г. Общество 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 до 20% повлечет для Общества увеличение сроков окупаемости проекта.

Влияние введенных санкционных ограничений для Общества не повлияет на состав арендаторов, так как отсутствуют иностранные арендаторы.

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.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Итоги и перспективы.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы Участниками 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 Поляков С. В.

03 июня 2022г.