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 _____ **Валеев Айрат Феатович**

(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.	7 162	(6 163)	-	-	-	(533)	-	-	-	7 162	(6 695)
	5210	за 2020 г.	7 162	(5 485)	-	-	-	(677)	-	-	-	7 162	(6 163)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021 г.	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
	5211	за 2020 г.	1 000	(861)	-	-	-	(139)	-	-	-	1 000	(1 000)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	6 162	(5 163)	-	-	-	(533)	-	-	-	6 162	(5 695)
	5212	за 2020 г.	6 162	(4 624)	-	-	-	(539)	-	-	-	6 162	(5 163)
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	30	30	30
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 _____ **Валеев Айрат Феатович**

(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.	336 231	-	76 031	(141 320)	-	-	-	270 942	-
	5311	за 2020 г.	110 720	-	225 511	-	-	-	-	336 231	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	336 231	-	76 031	(141 320)	-	-	-	270 942	-
	5312	за 2020 г.	110 720	-	225 511	-	-	-	-	336 231	-
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.	336 231	-	76 031	(141 320)	-	-	-	270 942	-
	5310	за 2020 г.	110 720	-	225 511	-	-	-	-	336 231	-

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 _____ **Валеев Айрат Феатович**

(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.	-	-	-	38 436	(38 436)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	-	31 225	(31 225)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	563	(563)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	980	(980)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	37 790	(37 790)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	30 181	(30 181)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	83	(83)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	65	(65)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Валеев Айрат Феатович**

(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.	448 381	-	529 985	-	(234 033)	-	-	-	-	-	744 333	-
	5521	за 2020 г.	264 601	-	516 162	-	(332 382)	-	-	-	-	-	448 381	-
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.	448 381	-	529 985	-	(234 033)	-	-	-	-	-	744 333	-
	5524	за 2020 г.	264 601	-	516 162	-	(332 382)	-	-	-	-	-	448 381	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	76 114	(2 594)	103 492	-	(20 903)	-	-	-	-	-	160 645	(4 536)
	5530	за 2020 г.	83 244	(1 457)	348 997	-	(356 126)	-	(1 137)	-	-	-	76 114	(2 594)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	46 922	(2 594)	64 592	-	(19 905)	-	-	-	-	-	91 536	(4 371)
	5531	за 2020 г.	56 876	(1 457)	297 457	-	(307 411)	-	(1 137)	-	-	-	46 922	(2 594)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 096	-	33 654	-	(664)	-	-	-	-	-	34 086	-
	5532	за 2020 г.	7 435	-	19 946	-	(26 284)	-	-	-	-	-	1 096	-
Прочая	5513	за 2021 г.	28 096	-	7 260	-	(333)	-	-	-	-	-	35 023	(165)
	5533	за 2020 г.	18 933	-	31 594	-	(22 431)	-	-	-	-	-	28 096	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	524 495	(2 594)	633 477	-	(254 936)	-	-	X	-	-	904 978	(4 536)
	5520	за 2020 г.	347 845	(1 457)	865 159	-	(688 508)	-	(1 137)	X	-	-	524 495	(2 594)

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.	220 298	301 512	-	(138 607)	-	-	-	-	383 203
	5571	за 2020 г.	39 617	210 915	-	(30 234)	-	-	-	-	220 298
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	220 298	291 512	-	(138 607)	-	-	-	-	373 203
	5573	за 2020 г.	39 617	210 915	-	(30 234)	-	-	-	-	220 298
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.	162 581	320 593	5 938	(337 655)	-	-	-	1	151 458
	5580	за 2020 г.	106 847	119 422	25	(63 713)	-	-	-	-	162 581
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	37 409	24 811	-	(30 308)	-	-	-	1	31 913
	5581	за 2020 г.	27 648	17 778	-	(8 017)	-	-	-	-	37 409
авансы полученные	5562	за 2021 г.	32 039	167 778	-	(172 868)	-	-	-	-	26 949
	5582	за 2020 г.	5 362	62 823	-	(36 146)	-	-	-	-	32 039
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	8 930	11 372	-	(8 385)	-	-	-	-	11 917
	5583	за 2020 г.	5 450	11 276	-	(7 796)	-	-	-	-	8 930
кредиты	5564	за 2021 г.	23 420	74 000	376	(60 420)	-	-	-	-	37 376
	5584	за 2020 г.	-	23 420	-	-	-	-	-	-	23 420
займы	5565	за 2021 г.	632	42 117	68	(24)	-	-	-	-	42 793
	5585	за 2020 г.	620	30	-	(18)	-	-	-	-	632
прочая	5566	за 2021 г.	60 151	515	4 869	(65 025)	-	-	-	-	510
	5586	за 2020 г.	67 767	4 100	20	(11 736)	-	-	-	-	60 151
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	382 879	622 105	5 938	(476 262)	-	X	-	1	534 661
	5570	за 2020 г.	146 464	330 337	25	(93 947)	-	X	-	-	382 879

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 _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	563	980
Расходы на оплату труда	5620	9 205	8 822
Отчисления на социальные нужды	5630	2 717	2 542
Амортизация	5640	533	677
Прочие затраты	5650	24 855	17 629
Итого по элементам	5660	37 873	30 650
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	37 873	30 650

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**

(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	544	963	(878)	-	629
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	544	963	(878)	-	629

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**
(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 _____ **Валеев Айрат Феатович**

(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 _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 июня 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ОптЭл"
(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	467	999	1 677
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	270 942	336 231	110 720
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	900 442	521 901	346 388
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 902	1 909	172
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	**-**	**1 180 753**	**861 040**	**458 957**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	383 203	220 298	39 617
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	80 169	24 052	620
Кредиторская задолженность	1520	71 289	138 529	106 227
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	629	544	329
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	**-**	**535 290**	**383 423**	**146 793**
Стоимость чистых активов	**-**	**645 463**	**477 617**	**312 164**

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

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО «ОптЭл»

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

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

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

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

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

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

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

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей.

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

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основным видом деятельности ООО «ОптЭл» (далее Общество) – Аренда и управление собственными или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2). Юридический адрес общества: 432032, г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 91. Общество зарегистрировано 08.06.2004 года. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Уставный капитал Общества – 10 000 руб.

Участник Общества: Трепалина Галина Владимировна (100% уставного капитала).

Исполнительный орган общества – директор Валеев Айрат Феатович.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчётности, является Трепалина Галина Владимировна.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 58 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.

Средняя заработная плата в Обществе за 2021г.: 13 406 рублей.

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

Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Дарс-инвест» 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).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией.

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

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

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

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

Все учетные документы хранятся в организации в электронной форме в течение 4 лет. Инвентаризация ТМЦ проводится на конец года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

Инвентаризация расчетов дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежеквартально на последнюю дату отчетного периода.

Информация об уровне существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно – правовых актах принципа существенности, в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Нематериальные активы

В отчётном и предшествующих периодах нематериальные активы 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.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

Если организация приобретает объекты основных средств, бывшие в употреблении (либо получает такие объекты в качестве 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 не производит переоценку объектов основных средств.

Структура основных средств ООО «ОптЭл» на конец отчетного периода:

Группа учета ОС \ Основноесредство, Инвентарный номер	На 31.12.2021		
	Стоимость	Амортизация	Остаточнаястоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 162 061,11	6 695 260,42	466 800,69
ИТОГО	7 162 061,11	6 695 260,42	466 800,69

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

Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 «Финансовые вложения») в виде предоставленных займов у Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляют 270 941 742,53 руб., а именно:

Наименование получателя	Сумма займа в рублях
Девелопмент-Плюс ООО	
РОДНИКОВАЯ ДОЛИНА ООО	7 911 570,00
Рябов А.И., ИП	105 598 197,38
Рябов А.И. Физ. лицо	37 634 975,15
Рябов Д.А. ИП	1 951 000,00
Трепалина Галина Владимировна (физ. лицо)	117 846 000,00
Итого	270 941 742,53

Информация по имеющимся финансовым вложениям отражена в Пояснении к бухгалтерскому балансу в табл. 3.1 Финансовые вложения.

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 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 в связи с отсутствием остатков на конец отчётного периода.

В отчётном и предшествующих периодах данные для отражения в бухгалтерском балансе отсутствуют.

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».

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. остаток резерва составил 4 536 451 руб., на 31.12.2020 года – 2 593 991 руб., на 30.12.2019г. – 1 457 194 руб.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не

имело: резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов; чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности; прекращенных операций; государственной помощи.

Денежные средства

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», остаток денежных средств на 31.12.2021г. на расчетных счетах составляет 8 901 590,70 руб., открытых:

- в Ульяновское отделение № 8588 ПАО Сбербанк составляет 2 144 246,21 руб.,

- в ЗАО Банк «Венец» составляет 6 712,97 руб.,

- в ПАО «Промсвязьбанк» составляет 6 750 631,52 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, добавочный капитал, резервный капитал

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

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

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

Обществом исправлена существенная ошибка по неполному отражению доходов и дебиторской задолженности в сумме 31 738 тыс.руб., допущенная в 2017 году, т.е. до начала самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год предшествующих отчетных периодов. В соответствии с п.11 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010) корректировке в таком случае подлежат вступительные сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из представленных отчетных периодов, т.е. на 31.12.2019 г.

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2021 г. составила 645 453 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составила 477 607 руб., на 31.12.2019 г. составила 312 154 тыс.руб. (с учетом указанных выше исправлений).

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).

В 2021 году Общество привлекало краткосрочные банковские кредиты:

Контрагент	№ договора/срок погашения	Сумма кредита		Сумма процентов	
		Получено	Погашено	Начислено	Оплачено
ОАО «Банк Венец»	Договор №12 от 05.03.2021 г. (транш)	20 000 000,00	10 000 000,00	147945,21	147945,21
ОАО «Банк Венец»	Договор №29 от 27.04.2021 г. (транш)	27 000 000,00	27 000 000,00	221917,81	221917,81

В 2021 году Общество привлекало краткосрочные займы:

Контрагент	№ договора/срок погашения	Сумма кредита		Сумма процентов	
		Получено	Погашено	Начислено	Оплачено
ООО «Родник»	Договор займа № УР 24/12/2021/1 от 24.12.2021	27 100 000,00	-	25 986,30	

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

Доходы

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

Основные виды деятельности организации – предоставление в аренду нежилых помещений и иная деятельность, связанная с эксплуатацией недвижимости. Данные доходы учитываются на субсчете 90.01. У Общества организован раздельный учет доходов, полученных от деятельности УСН. Доходы, относящиеся к упрощенной системе налогообложения, учитываются на субсчете 90.01.1 – «Выручка подеятельности с основной системой налогообложения».

Учет расчетов с покупателями и заказчиками учитывается на счете 62 по субсчетам 62.01/62.02 – учет расчетов с покупателями, относящимися к деятельности, облагаемой УСН.

- Выручка за 2021 год составила 209 169 тыс. руб.

- Выручка за 2020 год составила 198 489 тыс. руб.

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 2021 год составили 16 802 тыс.руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 14 129 тыс.руб.

Расходы

Общество несет расходы, связанные с деятельностью торгового центра:

- расходы за 2021 год составили 37 790 тыс. руб., коммерческие расходы – 83 тыс.руб.

- расходы за 2020 год составили 30 585 тыс. руб., коммерческие расходы – 65 тыс.руб.

Внереализационные расходы учитываются по дебету счета 91 (субсчет 91.02). Все внереализационные расходы, связанные с получением внереализационных доходов (иных доходов, отличных от доходов по основной деятельности) учитываются в разрезе субконто на субсчете 91.2. (в случае наличия таких расходов).

Все расходы, непосредственно связанные с предоставлением займов, учитываются на отдельном субконто субсчета 91.2. по статье «Расходы, связанные с предоставлением займов» (в случае наличия такого рода расходов), либо выделяются из общей суммы в справке-расчете за квартал.

Прочие расходы за 2021 г составили 10 166 тыс.руб. Из них проценты по кредитам составили 4 279 тыс.руб., резервы сомнительной задолженности - 3 769 тыс.руб., прочие расходы – 2 118 тыс.руб.

Прочие расходы за 2020 г составили 6 402 тыс.руб. Из них резервы сомнительной задолженности 5 923 тыс.руб., прочие расходы – 479 тыс.руб.

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 629 259,37 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.

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 4 536 тыс.руб., на 31.12.2020 года – 2 594 тыс.руб., на 30.12.2019г. – 1 457 тыс.руб.

Способы оценки имущества

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В проверяемом и предыдущих периодах отсутствовали активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Информация об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона (афиллированные лица)	**Юридический адрес**	**Характер отношений**	**Вид финансово-хозяйственнойдеятельности**
Валеев Айрат Феатович		Директор	Заимодавец денежных средств
Трепалина Галина Владимировна		Лицо владеет 100 % Уставного капитала Общества, **бенефициарный владелец** Общества	Заемщик денежных средств
ООО "Автопромстрой" ИНН 7325031501	432063, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, 21	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Хоз.операций не было
ООО «Ульвест» ИНН 7325032199	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, дом 21	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Заемщик денежных средств, на конец отчетного периода задолженность отсутствует
ООО «ЦУМ» ИНН 732511012	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, дом 21	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Займодавец и заемщик денежных средств, оказание услуг по техническому обслуживанию
ООО "Ульяновск-Когенерация" ИНН 7327071267	432032, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе, 91	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Займодавец и заемщик денежных средств, оказание услуг по техническому обслуживанию
ООО "В-Брокер" ИНН 7325120208	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 4 офис 408	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Хоз.операций не было

ООО "Энергоальянс" ИНН 7325154310	432027, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Радищева, дом 150, этаж 2, помещение 1	По учредителю	Хоз.операций не было
ООО "Регион-Плюс" ИНН 7325133133	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, ул. Гончарова, 21, этаж 2 офис 124	По учредителю	Заемщик денежных средств
ИП Трепалина Галина Владимировна ИНН 732604917137	Ульяновская область	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Сдача имущества в субаренду
ООО «Специализированный застройщик Оптимал» ИНН 50272775403	140053, Московская область, город Котельники,проезд Яничкин, дом 2, этаж 4, пом.3407	По учредителю	Заемщик денежных средств, хозяйственных операций не было
ООО СЗ ТРИ ЭС ЦЕНТР ИНН 9706009347	119180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д.6 эт/пом/ком 1/2/6	По учредителю	Заемщик денежных средств, хозяйственных операций не было
АО БАНК ВЕНЕЦ ИНН 7303024532	432071, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Марата, дом 19	По учредителю	Непогашенные залоги движимого имущества

Продажи связанным сторонам

За 2021 год по ИП Трепалиной Г.В. сумма выручки от арендной платы составляет 19 989,90 руб.

Закупки у связанных сторон в отчетном периоде отсутствовали.

Займы, полученные у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2020 (руб.)	Начислено процентов за 2021 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2021 (руб.)
ООО «ЦУМ»	14 790 000,00	0	6 690 000,00
ООО "Ульяновск-Когенерация"	31 000 000,00	0	17 900 000,00

Займы, предоставленные связанным сторонам

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества числятся следующие долгосрочные займы, выданные связанным сторонам:

Наименование связанной стороны-получателя	Сумма займа в рублях
РОДНИКОВАЯ ДОЛИНА ООО	7 911 570,00
Рябов А.И., ИП	105 598 197,38
Рябов А.И. Физ. лицо	37 634 975,15
Рябов Д.А. ИП	1 951 000,00
Трепалина Галина Владимировна (физ. лицо)	117 846 000,00
Итого	**270 941 742,53**

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и **процентам** на 31.12.2020 (руб.)	Начислено процентов за 2021 год	Задолженность по займам и **процентам** на31.12.2021 (руб.)
ООО «Ульяновск-Когенерация»	300 000,00		8 500 000,00
ООО «ЦУМ»	14 902 598,61		10 752 598,61

Трепалина Галина Владимировна	118 860 248,34		121 297 885,13
ООО "Регион-Плюс"	11 850 000,00		16 886 000,00

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. Сумма краткосрочных (подлежащих выплате в течение отчетного периода) расходов составила:

- начисленная заработная плата – 396 тыс. руб.;
  в том числе сумма НДФЛ – 51 тыс. руб.;
- начисленные страховые взносы – 121 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.

Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют:

- отсутствуют незавершённые судебные разбирательства,
- отсутствуют незавершённые налоговые и прочие проверки.

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).

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

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 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.

Директор Валеев А. Ф.

03 июня 2022 г.