

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

(табличная и текстовая часть)

Организация Акционерное общество «МОСОБЛЕССТРОЙТОРГ»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные
Акционерные общества / Частная

в тыс.

Единица измерения: **рублей**

Местонахождение (адрес)

140108, Московская область., г. Раменское, ул. Михалевича, д. 72, кабинет 6

Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	23522706		
ИНН	5000000240		
по ОКВЭД	68.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "МОСОБЛПЛЕСТРОЙТОРГ" за 2021 год (тыс. руб)**
(табличная часть)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло			Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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



Руководитель Есин Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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	18 409	18 596	18 596
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	17 714	17 714	17 714
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____
 Есин Игорь Валентинович

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

9.1. Пассивы и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	3488	-	-	3488	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	3488	-	-	3488	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
Есин Игорь Валентинович
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Есин Игорь Валентинович
 (электронная подпись)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Платили 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 561	-	16 890	-	(9 601)	-	-	-	-	-	8 850
	5530	за 2020г.	14240	-	30	-	(12 709)	-	-	-	-	-	1 561
в том числе:													
	5511	за 2021г.	114	-	10 449	-	(8 772)	-	-	-	-	-	1 791
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	4945	-	-	-	(4 831)	-	-	-	-	-	114
Авансы выданные	5512	за 2021г.	33	-	1268	-	(829)	-	-	-	-	-	472
	5532	за 2020г.	3	-	30	-	-	-	-	-	-	-	33
Прочая	5513	за 2021г.	1 414	-	5 173	-	(7 878)	-	-	-	-	-	6 587
	5533	за 2020г.	9292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 414
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	0	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	0	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021г.	1 561	-	16 890	-	(9 601)	-	-	X	-	-	8 850
	5520	за 2020г.	14240	-	30	-	(12 709)	-	-	X	-	-	1 561

--	--	--	--	--	--	--

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты											
займы	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 946	8 744	81	(996)	-	-	-	-	11 775
	5580	за 2020г.	2546	3 506	-	(2 106)	-	-	-	-	3 946
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	175	834	-	(166)	-	-	-	-	844
	5581	за 2020г.	2259	-	-	(2 084)	-	-	-	-	175
авансы полученные	5562	за 2021г.	246	(5)	-	(216)	-	-	-	-	25
	5582	за 2020г.	6	240	-	-	-	-	-	-	246
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	273	151	-	-	-	-	-	-	424
	5583	за 2020г.	250	23	-	-	-	-	-	-	273
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 500	7 367	74	-	-	-	-	-	9 940
	5585	за 2020г.	22	2 500	-	(22)	-	-	-	-	2 500
прочая	5566	за 2021г.	752	397	5	(614)	-	-	-	-	541
	5586	за 2020г.	9	743	-	-	-	-	-	-	752
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	3 946	8 744	81	(996)	-	X	-	-	11 775
	5570	за 2020г.	2546	3 506	-	(2 106)	-	X	-	-	3 946

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Есин Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2	3
Расходы на оплату труда	5620	2 514	3 709
Отчисления на социальные нужды	5630	556	1 135
Амортизация	5640	36	157
Прочие затраты	5650	3 763	1 551
Итого по элементам	5660	6 871	6 555
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 871	6 555

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



Руководитель Есин Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Есин Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Есин Игорь Валентинович
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
МОСОБЛЛЕССТРОЙТОРГ

ИНН 5000000240 КПП 504001001 ОГРН 1037700182970

Юридический адрес: 140108, Московская область, г. Раменское, ул. Михалевича, д.72, каб. 6.Тел. +7(906)0880907

Почтовый адрес: 101000, Москва Лялин пер., д. 21, стр. 2, molst@bk.ru

**9. Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(текстовая часть)**

9.1. Общие сведения

Полное наименование организации: Акционерное общество «Мособллесстройторг».

Краткое наименование организации: АО «Мособллесстройторг».

Юридический адрес: 140108, Московская область, г. Раменское, ул. Михалевича, д. 72, кабинет 6

АО «Мособллесстройторг» зарегистрировано 18.09.1992 г.

ИНН/КПП: 5000000240/5004001001

ОГРН 1037700182970

Уставной капитал организации оплачен полностью денежными средствами и составляет 43 339 рублей.

Основной вид деятельности Общества в 2021 г.

по классификации ОКВЭД – 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. г. составляет 3 человека.

Единоличным исполнительным органом являлся:

с 01.01.2021г. по 20.07.2021г.- генеральный директор Мазлов Руслан Махмудович, Приказ о вступлении в должность генерального директора № 8/К от 16.07.1996 года.

С 21.07.2021 года по настоящее время - Единоличным исполнительным органом является

Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕМИУМ ЭНЕРГО" в лице генерального директора Есина Игоря Валентиновича. Основание - Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему (управляющей организации) от 21.07.21г.

Общество имело четыре филиала:

1. Филиал в г. Подольске, КПП 503603001
2. Филиал в г. Ивантеевка, КПП 501602001
3. Филиал в п. Ильинский Раменский район, КПП 504002001
4. Филиал в г. Воскресенске, КПП 500503001

На 31.12.2021г. все филиалы закрыты.

Бухгалтерская отчетность АО «Мособллесстройторг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Данные бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предшествующий (2020-ый) год.

Учетная политика разработана в соответствии с российским законодательством.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2021 составляет:

- Доллар США – 74,2926 руб.,
- Евро – 84,0695 руб.
- Китайский юань - 11,6503 руб.
-

9.2 Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Мособллесстройторг» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение условий, предусмотренных п.4 ПБУ 6/01.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Указанный актив включается в расходы единовременно при передаче его в эксплуатацию (п.5 ПБУ 6/01)

В целях обеспечения сохранности указанных объектов в процессе эксплуатации организуется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

В соответствии с пунктами 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)

Начисление амортизации объектов ОС производится линейным способом.

Начисление амортизации приостанавливается в случае передачи объекта ОС:

- на реконструкцию и модернизацию сроком более 12-ти месяцев;
- на консервация сроком более 3-х месяцев (п.23 ПБУ 6/01).

Применение способа начисления амортизации ОС производится в течение всего срока полезного использования объектов.

В бухгалтерском учете срок полезного использования основных средств определяется на основании п. 20 ПБУ 6/01 "Учет основных средств".

В налоговом учете срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Срок полезного использования по основным средствам, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот

срок указан в полученном акте №ОС-1 либо подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Общество не производит переоценку ОС по текущей (восстановительной) стоимости.

Нематериальные активы

Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов при одновременном выполнении условий, установленных п.4 ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Погашение стоимости нематериальных активов проводится путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05 (п.21ПБУ 14/2000)

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом (п.15 ПБУ 14/2000).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. (раздел 4 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Общество не проверяет приобретенные НМА на обесценение (п.16, 22 ПБУ 14/2007).

Переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости Общество не производит (п.17 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив (более 20% по сравнению с установленным СПИ), срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на конец отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на конец отчетного года как изменения в оценочных значениях в соответствии с разделом Изменения оценочных значений (п.25-27 ПБУ 14/2007).

Запасы.

Учет запасов, включая материалы и товары, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

В отношении материалов, предназначенных для управленческих нужд, организация применяет ФСБУ 5/2019, а именно:

- материалы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются на счете 10 «Материалы»,

- стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом по мере передачи их в производство (эксплуатацию).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При продаже (отпуске) товаров их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

(п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

Основной вид деятельности Общества:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг по аренде. Остальные доходы являются прочими доходами (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность (п. 16 ПБУ 10/99).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) (п. 17 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п. 18 ПБУ 10/99).

В состав себестоимости продаж включаются расходы с осуществлением основного вида деятельности.

Управленческие расходы Общества отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца полностью списываются с кредита счета 26 в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Займы и кредиты

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисление процентов по полученным и выданным кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно на последнее число отчетного месяца.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных (п. 19 ПБУ 4/99).

Задолженность по заемным средствам учитывается на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится (п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).

Изменения учетной политики

С 01.01.2021 Общество применяет ФСБУ 5/2019.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Расчеты по налогу на прибыль

Признание доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

9.3 Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

9.3.1 Нематериальные активы

По строке 1110 Бухгалтерского баланса отражена стоимость нематериальных активов:

Наименование НМА	Стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Нематериальные активы	0	0
ИТОГО (строка 1110 Баланса)	0	0

В Обществе отсутствуют объекты нематериальных активов.

9.3.2 Основные средства

Список основных средств (строка 1150 Бухгалтерского баланса) представлен ниже. Остаточная стоимость составляет 18 409 тыс. руб.

Наименование группы учета ОС	Амортизационная группа	Сальдо на конец периода счета 01, тыс. руб.
Земельные участки	не амортизируемое	17 714
Здания и Сооружения	Седьмая группа	695
Итого		18 409

9.3.3 Запасы

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) составляют 0 рублей.

Остатки по Запасам на конец года отсутствуют.

9.3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

- Сальдо на конец периода по дебету счета 19 – 21 119,73 руб.

9.3.5 Расчеты с дебиторами (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

На конец 2021 года образовалась краткосрочная дебиторская задолженность в размере 8 850 тыс. рублей.

Наибольшую долю в дебиторской задолженности составляют «Расчеты с покупателями и заказчиками», «Прочими дебиторами и кредиторами» в том числе со следующими дебиторами Общества:

Наименование дебитора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Вид задолженности
Шамугия Жилин Терентиевич Индивидуальный предприниматель	637,41	краткосрочная
ПАВЛОВО-ПОСАДСКОЕ ПОРТ АО "МОСОБЛЕССТРОЙТОРГ" ООО	370	краткосрочная
Гордиук Юрий Степанович Индивидуальный предприниматель	246,68	краткосрочная

9.3.6 Финансовые вложения

По строке 1240 отражены предоставленные займы.

Сальдо на конец периода – 0 рублей.

9.3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

По данной статье баланса отражены:

- денежные средства на расчетных счетах Общества в размере 785 тыс. руб.;

9.3.8 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены:

- платежи за право пользования программами - 37 тыс. руб.

9.3.9 Капитал и резервы

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражен:

- уставный капитал (сальдо на конец периода по кредиту счета 80.1) – 43 339 руб.

По строке 1340 Бухгалтерского баланса отражена:

- переоценка внеоборотных активов – 17 714 тыс. руб.

По строке 1370 Бухгалтерского баланса отражена:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (1 164) тыс. руб.

9.3.10 Заемные средства

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены:

- краткосрочные займы (сальдо на конец периода по кредиту счета 66.01) – 9 940 тыс. руб.

Контрагенты	Срок погашения
Физическое лицо	31.03.2022

9.3.11 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 1 834 тыс. рублей.

Наибольшую долю в кредиторской задолженности составляют «Расчеты с поставщиками и заказчиками», «Расчеты по налогам и сборам», «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». Из них:

Наименование	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «ПРЕМИУМ ЭНЕРГО»	803,23
НДС	362,02
Расчеты с подотчетными лицами	252,33

9.4 Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

9.4.1 Выручка (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
	за 2021 год	за 2020 год	за 2020 год	за 2019 год
Реализация от основного вида деятельности - аренда	7 435	100%	5 271	100%
ИТОГО	7 435	100%	5 271	100%

Доходы по основному виду деятельности за 2021 год увеличились на 41 % по сравнению с 2020 годом.

Расходы по обычным видам деятельности.

В состав расходов по обычным видам деятельности входят следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Себестоимость	36	2799
Управленческие расходы	6 834	3 756
ИТОГО	6 870	6 555

Расходы по обычным видам деятельности за 2021 год увеличились на 5 % по сравнению с 2020 годом.

9.4.2 Себестоимость продаж (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг включает в себя:

- Расходы по амортизации.

9.4.3 Управленческие расходы (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы включают в себя:

- Оплата труда управленческого персонала и страховые взносы с ФОТ;
- Услуги по управлению Компанией
- Земельный налог;
- Прочие расходы, связанные с управленческим учетом.

9.4.4 Проценты к получению (статья 2320 Отчета о финансовых результатах)

Проценты к получению - отсутствуют.

9.4.5 Проценты к уплате (статья 2320 Отчета о финансовых результатах)

В данной строке отражена сумма процентов к уплате по полученным займам в размере 74 тыс. руб.

Поелуев Алексей Викторович:

начислялись проценты по займу полученному, согласно договора займа

- № 01-10/21 от 01.10.2021г.

За отчетный период были начислены проценты в размере 73 577,91 руб. Выплата процентов не производилась.

9.4.6 Прочие расходы (статья 2350 Отчета о финансовых результатах):

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Расходы за услуги банка	40
Неустойка по хоз. договорам	6
Прочие внереализационные расходы	264
Итого	310

9.4.7 Информация о расчетах по налогу на прибыль за 2021 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)	181
Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	(176)
Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах)	(97)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах)	(79)
Прочее (строка 2460 отчета о финансовых результатах)	-

9.4.8 Чистая прибыль (статья 2400 Отчета о финансовых результатах)

Чистая прибыль отчетного периода составляет 5 тыс. руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах).

10. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечений обязательств и платежей полученных нет.

11. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечений обязательств и платежей выданных нет.

12. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества являются:

Наименование	Характер отношений	
Мазлов Руслан Махмудович	Аффилированное лицо	Акционер общества, генеральный директор АО «МОСОБЛЕССТРОЙ» до 15.06.2021г.
Мазлов Заур Русланович	Аффилированное лицо	Акционер общества, Председатель совета директоров, заместитель генерального директора АО «МОСОБЛЕССТРОЙ»
ООО "МОЛСТ"	Аффилированное лицо	Акционер общества
Физ. лица	Аффилированные лица	Акционеры Общества (178 чел.)
ООО «ПРЕМИУМ ЭНЕРГО»	Аффилированные лица	Единоличный исполнительный орган АО «МОСОБЛЕССТРОЙ»
Есин Игорь Валентинович	Аффилированные лица	Генеральный директор ООО «ПРЕМИУМ ЭНЕРГО» - единоличного исполнительного органа АО «МОСОБЛЕССТРОЙ»

В течение 2021 года со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Расчеты с акционерами Общества:

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

Мазлов Руслан Махмудович,

Мазлов Заур Русланович:

- оплата труда в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием. Входят в состав управленческого персонала.

Вознаграждение управленческого персонала за 2021 год:

Краткосрочное вознаграждение	Страховые взносы
3 134,65 тыс. руб., в том числе НДФЛ 407,51 тыс. руб.	540,53 тыс. руб.

ООО «ПРЕМИУМ ЭНЕРГО»:

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему (управляющей организации) от 21.07.21г. – 803 тыс. руб.

13. Сведения о реестродержателе и количестве акций

Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т., 43339 штук именных обыкновенных акций в бездокументарной форме.

Базовая прибыль на акцию на 31.12.2021 составила 0,12 руб.

14. Информация о событиях после отчетной даты.

Корректирующие события после отчетного периода:

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, отсутствуют.

Некорректирующие события после отчетного периода (события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность):

1) В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций из различных отраслей. На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности.

Председатель правительства России 2 марта 2022 года объявил о новых мерах поддержки для бизнеса в рамках мер по поддержанию экономики. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от будущих фактических результатов.

2) С 01.01.2022 г. Общество начало применять новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (сокр. ФСБУ):

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (выбран упрощенный порядок перехода согласно п.50 ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета данных отчетности);

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (стандарт применяется перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020) только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (выбран упрощенный порядок перехода согласно п.49 ФСБУ 6/2020, при котором не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному);

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Переход на новые ФСБУ не является для Общества корректирующим событием после отчетной даты.

15. Информация о непрерывности деятельности

В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Изменения условий хозяйствования в 2021 году, связанных с ограничениями хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали негативного влияния на финансовые показатели Общества за 2021 год.

Несмотря на геополитическую ситуацию, руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась из допущения продолжения Обществом деятельности и выполнения полномочия (функции) и обязательств не менее 12 месяцев начиная с года, в котором составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность и отсутствуют намерения и (или) необходимость принять решение о его ликвидации (упразднении) или об изменении в обозримом будущем его основной деятельности.

16. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Оценочные и условные обязательства, а также условные активы отсутствуют.

17. Прочие сведения

Энергетические ресурсы, используемые в отчетном периоде (2021 год): электрическая энергия для обеспечения и создания необходимых (благоприятных) условия труда. Сумма

затрат на электрическую энергию уплачивается ежемесячно на основании Договоров:
№60719325 от 24.11.2006г.
№38291406 от 01.07.2015г.
№81110562 от 03.02.2015г.
Заключенных с АО «МОСЭНЕРГОСБЫТ».
Деятельность Общества не оказывает негативного влияния на экологию окружающей среды.

Генеральный директор ООО «ПРЕМИУМ ЭНЕРГО»- единоличного
исполнительного органа АО «МОСОБЛЕССТРОЙ»



И.В. Есин

«31» марта 2022г.