



**СТРОИТЕЛЬНЫЙ
ДВОР**

ООО «РОСА» юридический адрес: 625032, Тюменская область, г.Тюмень, ул. Панфиловцев, д.86, оф. 202, почтовый адрес: 625032, г. Тюмень, ул. Панфиловцев, 86, оф. 202, www.sdvor.com, ОГРН 1027200821647, ИНН 7202003039, КПП 720301001, тел/факс 8 (3452) 27 52 20, 27 52 45, ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК, р/с 40702810267020101128, к/с 30101810800000000651, БИК 047102651

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Роса" за 2021 год

1. Общие сведения (информация об Обществе):

Общество с ограниченной ответственностью «Роса»

Юридический адрес: 625032, Тюменская обл., Тюмень, Панфиловцев 86, офис 202

Фактический адрес: 625032, Тюменская обл., Тюмень, Панфиловцев 86, офис 202

Дата государственной регистрации: 14.11.2002

ОГРН: 1027200821647

ИНН /КПП: 7202003039/720301001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Исполнительный орган организации - генеральный директор Панкратов Петр Сергеевич

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла 7 человека.

Среднегодовая численность работников за отчетный год составила 6 человек.

У Общества открыто 2 обособленных подразделения:

КПП	Наименование объекта учета	Адрес объекта учета
720345005	Обособленное подразделение ООО "Роса" -магазин "Строительный двор"	625037, РОССИЯ, Тюменская обл., г Тюмень, ул. Клары Цеткин, 2, Б
720345004	Обособленное подразделение ООО "Роса"	625032, РОССИЯ, Тюменская обл., г Тюмень, ул. Панфиловцев, 86

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1 Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», иных нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Финансов Российской Федерации.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3 Основные средства

В составе отражаются здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется:

-по земельным участкам

- по полностью амортизированным объектам

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды стоимость не указана, арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по условной стоимости.

2.4 Незавершенные вложения в оборотные активы

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе на учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, по которым существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.6 Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При осуществлении торговой деятельности не включаются в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

2.7 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списание задолженности отражается в составе прочих доходов и расходов Общества.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва

по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При составлении бухгалтерской отчетности организация к эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные финансовые вложения в виде банковских депозитов (менее трех месяцев); вложения с высокой степенью ликвидности, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств; банковские овердрафты, которые возмещаются по требованию и являются инструментом управления денежными средствами компании.

2.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий, признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.11 Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от сдачи имущества в аренду.

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы (выручка) в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления

Учет доходов от основной деятельности организован на счете 90.01 по номенклатурным группам

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

2.12 Расходы

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные со сдачей имущества в аренду;

- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Все иные расходы, отвечающие критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации», являются прочими расходами Общества.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств, иного имущества и имущественных прав (метод начисления).

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы по деятельности" в полной сумме.

2.13 Учет налога на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные

разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.14 Изменения учетной политики

С 1 января 2022г. начинает применять следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Раскрытие существенных показателей и информации

3.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В период 2021 года изменения стоимости основных средств в результате переоценки не производилось. В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости за минусом накопленной амортизации за все время эксплуатации. По земельным участкам амортизация не начисляется. В строку 1150 «Основные средства» в бухгалтерском балансе включен также счет 08 «Капитальное строительство ОС». Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение периода 2020-2021 гг. отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец периода 2020-2021г., отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150, представлены в следующей таблице.

тыс. руб.

Показатель	Год	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Здания	2021	111 569	62 128	9 150	164 547
	2020	111 569			111 569
Сооружения	2021	185 925	20 119	127	205 917
	2020	145 712	40 213		185 925
Машины и оборудование	2021	50 344			50 344
	2020	50 344			50 344
Транспортные средства	2021	8 454		163	8 291
	2020	8 454			8 454
Офисное оборудование	2021	31 251		207	31 044
	2020	25 376	5 875		31 251
Земельные участки	2021	86 970	26 200		113 170
	2020	83 720	3 250		86 970
Другие виды основных средств	2021	3 834			3 834
	2020	3 834			3 834
Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости	2021	478 347	108 447	9 647	577 147
	2020	429 009	49 338		478 347
Амортизация	2021	(224 650)			(252 289)
	2020	(198 522)			(224 650)
Затраты в незавершенном строительстве	2021	59 228	15 894	9 444	65 678
	2020	73 993	7 365	22 130	59 228
Всего строка 1150	2021	312 925			390 536
	2020	304 479			312 925

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена стоимость предоставленных в аренду объектов ОС на начало 2021 года – 246 650 тыс. руб., на конец 2021 года – 301 772 тыс. руб., на начало 2020 года - 258 705 тыс. руб., на конец 2020 года - 246 650 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по строкам 1170 (долгосрочные финансовые вложения). По состоянию на 31.12.2021 г. долгосрочные финансовые вложения составляют 190 823 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2021 год представлена в следующей таблице.

Наименование	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
доли в уставных капиталах организаций	81 910	108 913	10	190 813
Итого строка 1710	81 910			190 813

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2020 год представлена в следующей таблице.

Наименование	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
доли в уставных капиталах организаций	82 377	1 000	1 467	81 910
Итого строка 1710	82 377	1 000	1 467	81 910

По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создан.

3.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально производственных запасов» ПБУ 5/01.

По состоянию на 31.12.2021 г. материально-производственные запасы Общества составляют 3 246 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

Наличие и движение запасов за 2021 год

Наименование Запасов	Номер счёта	Остаток на 31.12.2020	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2021
Материалы	10	8 980	80 357	86 112	3 225
Товары	41	5 042		5 022	20
Итого строка 1210		14 022			3 245

Наличие и движение запасов за 2020 год

Наименование Запасов	Номер счёта	Остаток на 31.12.2019	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2020
Материалы	10	6 295	7 386	4 701	8 980
Товары	41	20	5 022		5 042
Итого строка 1210		6 315			14 022

Переданных в залог запасов по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

По состоянию на 31.12.2021 г. денежные средства составляют 1 119 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 1 042 тыс. руб.

- остаток в кассе – 77 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

3.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 2 933 406 тыс. руб., в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230.

Информация о наличии дебиторской задолженности за 2020-2021 гг представлена в следующей таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2021г, тыс. руб.	На 31.12.2020г, тыс. руб.
авансы выданные	396 104	285 272
задолженность покупателей и заказчиков	67 846	58 643
расчеты с прочими дебиторами	2 456 096	1 300 180
налоги и сборы	13 360	14 082
Итого строка 1230	2 933 406	1 370 729

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом отражен резерв по сомнительным долгам в размере 6 920 тыс. руб. в размере 100% от суммы сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность представлена в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

3.6. Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам. Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражена в таблице 3.6

Таблица 3.6 Движение заемных средств за 2021 год

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Поступление	Гашение	Остаток на 31.12.2021	Окончательный срок погашения по договорам
Полученные кредиты:					
АО Райффайзенбанк	0	1 597 100	897 100	700 000	До 24.12.2022
Проценты по займам и кредитам к уплате:					
АО Райффайзенбанк	0	22 992	13 679	9 313	
Итого строка 1510	0	1 620 092	910 779	709 313	

Начисленные проценты по кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов в сумме 23 546 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 2 577 959 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, строка 1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за период 2020-2021 г раскрывается в следующей таблице:

Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2021г, тыс. руб.	На 31.12.2020г, тыс. руб.
авансы полученные	478 881	346 997
задолженность поставщикам и подрядчикам	816	2 555
расчеты с прочими кредиторами	2 085 565	1 298 912
налоги и сборы	12 592	12 277

расчеты с персоналом по оплате труда	106	19
Итого строка 1520	2 577 959	1 660 761

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

3.8. Оценочные обязательства

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 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.

Обществом по состоянию на 31.12.2021 сформирован резерв по отпускам в размере 105 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – в размере 53 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса).

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества. В соответствии с решением участников в 2021 году по результатам 2020 года дивиденды не выплачивались.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Обществом не формируется.

Резервный капитал

Резервный капитал Обществом не формируется.

3.10. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н в редакции от 08.11.2010 г.

Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

За отчетный период выручка от основной деятельности – 430 415 тыс. руб., в том числе по виду деятельности сдача имущества в аренду – 430 415 тыс. руб.

Состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат (расшифровка суммы строк 2120+2210+2220) представлен в следующей таблице

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Элементы затрат	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Материальные расходы	61 920	34 494
Расходы на оплату труда	2 458	276
Страховые взносы	449	80
Амортизация	30 492	26 102
Прочие расходы	391 394	388 526
Итого	486 713	449 478

Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Виды прочих доходов	Сумма, тыс. руб. 2021	Сумма, тыс. руб. 2020
Выручка от коммунальных услуг	387	389
Доход от реализации прочих услуг	117 834	82 196
Доход от реализации основных средств	10 552	170
Доходы от реализации прочих активов	5 220	0

Положительные курсовые разницы	198	204
Прочие доходы	504 385	118 245
НДС по продан материалам, ОС, услугам (проч)	-8 822	-6 550
Итого	629 754	194 654

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Виды прочих доходов	Сумма , тыс. руб. 2021	Сумма , тыс. руб. 2020
Налоги и сборы	6 724	6 037
Услуги банка	213	96
Гос. пошлины, регистр. сборы	188	138
Отрицательные курсовые разницы	507	32
Ж/д услуги	33 966	0
Обслуживание ПО	94 123	0
Прочие расходы	405 572	47 827
Итого	541 293	54 130

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает информацию о расчетах по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разнице, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице, в руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	107 299 235	21 459 847	-	-
- налоговый убыток	107 299 235	21 459 847	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:	40 000	8 000	356 005	71 201
- по амортизируемому имуществу	-	-	356 005	71 201
- по резерву по сомнительным долгам	40 000	8 000		

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с различиями в начислении в бухгалтерском и налоговом учете резервов по сомнительным долгам и с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 21 523 тыс. руб. (21 460 тыс. руб. + 71 тыс. руб. – 8 тыс. руб.).

3.12. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об условных обязательствах и условных активах

Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Поручительства выданные и полученные

Сведения о выданных поручительствах на 31.12.2021 года

Договор для обеспечения	По обязательствам компании	Кредитор	Договор поручительства	Сумма выданного/полученного обеспечения	Дата	Срок истечения обяз
№LG.ЕКВ.912781.0008000.01 от 21.07.2021	ООО "Строительный Двор"	АО "Интеза"	№912781.0008000.01/П-1 от 21.07.2021	215 000 000.00	21.07.2021	20.07.2026
№КС-ЦН-728740/2020/00001 от 10.02.2020	ООО "Строительный Двор"	ПАО ВТБ	№ДП2-ЦН-728740/2020/00001 от 19.08.2020	1 500 000 000.00	10.02.2020	09.02.2026
№10319-ЕКВ от 26.04.2019	ООО "Строительный Двор"	АО "Райффайзенбанк"	№10319/S2 от 26.04.2019	400 000 000.00	26.04.2019	15.12.2023
22 от 26.10.2020	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	22/10 от 26.10.2020	400 000 000.00	26.10.2020	25.04.2025
№7М-1-3М9DCOQN от 30.03.2021	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	№7М-1-3М9DCOQN-П1 от 30.03.2021	500 000 000.00	30.03.2021	30.03.2022
№001/0335L/21 от 22.10.2021	ООО "Строительный Двор"	Юникредит	№001/0854Z/21 от 22.10.2021	200 000 000.00	22.10.2021	22.10.2023
№162 MF от 22.09.2021	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	162-9 MF	600 000 000.00	22.09.2021	21.09.2025
41 АСРМ от 26.11.2021	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	41-15	1 540 000 000.00	26.11.2021	25.11.2026
42 АСРМ от 01.12.2021	ООО "Строительный Двор. Комплектация"	ПАО Сбербанк	42-10	480 000 000.00	01.12.2021	30.11.2026
43АСРМ от 01.12.2021	ООО "Строительный Двор. Комплектация"	ПАО Сбербанк	43-10	10 000 000.00	01.12.2021	30.11.2026
44АСРМ от 01.12.2021	ООО "Строительный Двор. Комплектация"	ПАО Сбербанк	44-10	10 000 000.00	06.12.2021	05.12.2026
36АСРМ от 29.11.2021	ООО "Региональная служба доставки"	ПАО Сбербанк	36-2	10 000 000.00	29.11.2021	28.11.2026
31 АСРМ от 01.12.2021	ООО "Теплосеть"	ПАО Сбербанк	31-2	5 000 000.00	01.12.2021	30.11.2026
30 АСРМ от 01.12.2021	ООО "Теплосеть"	ПАО Сбербанк	30-2	5 000 000.00	01.12.2021	30.11.2026
32АСРМ от 06.12.2021	ООО "Поставка"	ПАО Сбербанк	32-2	10 000 000.00	06.12.2021	05.12.2026
33АСРМ от 26.11.2021	ООО "Объектив"	ПАО Сбербанк	33-10	200 000 000.00	26.11.2021	25.11.2026
34АСРМ от 30.11.2021	ООО "Объектив"	ПАО Сбербанк	34-10	20 000 000.00	30.11.2021	29.11.2026
37АСРМ от 06.12.2021	ООО "Тавабилко"	ПАО Сбербанк	37-2	20 000 000.00	06.12.2021	05.12.2026
35АСРМ от 07.12.2021	ООО "Тавабилко"	ПАО Сбербанк	35-2	250 000 000.00	21.12.2021	05.12.2026
				6 375 000 000.00		

Сведения о полученных поручительствах на 31.12.2021 года

Договор для обеспечения	Кредитор	Поручитель	Договор поручительства	Сумма выданного/полученного обеспечения	Дата	Срок истечения обяз
45689 от 24.03.2021	АО "Райффайзенбанк"	ООО "Строительный Двор"	45689/S2 от 24.03.2021	700 000 000.00	24.03.2021	29.12.2022
45689 от 24.03.2021	АО "Райффайзенбанк"	ООО "Пол-Холл"	45689/S2 от 24.03.2021	700 000 000.00	24.03.2021	29.12.2022
45689 от 24.03.2021	АО "Райффайзенбанк"	ООО "Теплосеть"	45689/S2 от 24.03.2021	700 000 000.00	24.03.2021	29.12.2022
45689 от 24.03.2021	АО "Райффайзенбанк"	Ташкеев А.А.	45689/S2 от 24.03.2021	700 000 000.00	24.03.2021	29.12.2022
				2 800 000 000.00		

3.13. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется.

3.14. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной

даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

3.15. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами.

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
Генеральный директор Панкратов П.С.	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Участник Общества АО «СеверСтройСервис» в лице директора Белик С.Ю.	Участник лицо, которое имеет право распоряжаться 80 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества
Участник Общества Ташкеев А.А.	Участник лицо, которое имеет право распоряжаться 4,94 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества
Участники Общества – физические лица	Участники, которые имеют право распоряжаться менее 4 процентов общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества
ООО "Стройкомплектация" ОГРН 1217200009619 ООО «Бронница» ООО «Урал-Консалт» ООО «Развитие» АО «ТГГС» ООО «УПТК» ООО «Пол-Холл» ООО "Строительный Двор" ООО "Половик"	Дочерние организации, в которых ООО «РОСА» является участником с долей 100% либо акционером (характер отношений – контроль)
ООО «Айти-Сервис» (24%) ООО «Айти Лабс» (24%) ООО «Теплосеть» (49%)	Дочерние организации, в которых ООО «РОСА» является участником с долей до 50% (характер отношений – влияние)

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

3.16. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относится генеральный директор.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период – 2 804 тыс. руб.;
- начисленные на неё страховые взносы – 598 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде - 91 тыс. руб.;

-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала – отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: отсутствуют.

3.17. Информация о рисках

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей/заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве реализуемой обществом продукции/услуг, соблюдением сроков поставок.

3.18. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

3.19. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены санкции в отношении Российской Федерации. 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. Ожидается, что данные события могут отрицательно повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Руководство Общества оценило возможное влияние на результаты финансовой деятельности санкционной политики в отношении Российской Федерации и считает, что происходящие события не повлияют существенным образом на способность общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество занимается сдачей имущества в аренду, все арендаторы - это российские организации, общество не зависит от зарубежных поставщиков и заказчиков, не имеет валютных кредитов и займов.

3.20. Государственная помощь

В отчетном периоде общество не получало государственную помощь.

Генеральный директор

Панкратов П.С.

МП

30.03.2022 г.