

**3-1 ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2021 ГОД**  
**ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СТРОЙГАРАНТ» ИНН 3665082785**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности .....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	3
3	Информация об учетной политике .....	3
4	Нематериальные активы .....	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....	8
6	Прочие внеоборотные активы .....	8
7	Запасы .....	8
8	Финансовые вложения .....	9
9	Денежные средства .....	14
10	Дебиторская и кредиторская задолженность .....	14
11	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства .....	15
12	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте .....	16
	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют .....	16
13	Налоговая задолженность .....	16
14	Капитал .....	16
15	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	16
16	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства .....	17
17	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе .....	Ошибка! Закладка не определена.
18	События, произошедшие после отчетной даты .....	18
19	Непрерывность деятельности .....	Ошибка! Закладка не определена.
20	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства .....	Ошибка!
	<b>Закладка не определена.</b>	
21	Информация по прекращаемой деятельности .....	19
22	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества .....	19
23	Информация по связанным сторонам .....	19
24	Прочая информация .....	24
24.1	Данные о бенефициарном владельце .....	24
24.2	Вопросы защиты окружающей среды .....	24
24.3	Страхование .....	24
24.4	Информация о затратах на энергетические ресурсы .....	24

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РСУ-55» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 года.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1. Описание Общества

ООО СЗ «СТРОЙГАРАНТ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «14» апреля 2011 года.

#### Место нахождения Общества

394026 г. Воронеж ул. Солнечная д. 8 оф. 405

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются: Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность работающих составила:

Табл. 1-1

Наименование показателя	Показатель	
	2021	2020
Среднесписочная численность, чел	1	1

### 1.2. Информация об органах управления Обществом

Табл. 1-2

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
1	2	3	4
Высший орган	Общее собрание	-	Вопросы общего руководства деятельностью Общества согласно Устава
Единоличный исполнительный орган	директор	Володин Денис Александрович	Руководство текущей деятельностью Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:  
*Директор* Володин Денис Александрович

### 1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 11 тыс. руб. Задолженность по оплате взноса в уставный капитал отсутствует.



По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций / доля в уставном капитале
1	Володин Денис Александрович	100 %

#### **1.4. Описание деятельности Общества**

Основным видом деятельности организации является строительство жилых и нежилых зданий и сооружений.

В 2021 году договора участия в долевом строительстве не заключались.

#### **1.5. Информация об управлении рисками**

##### **1.5.1. Финансовые риски**

Деятельность ООО СЗ «Стройгарант» напрямую не связана с рисками, вызываемыми колебаниями курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю, и зависима от этих колебаний в той же степени, что и в целом экономика России.

##### **1.5.2. Отраслевые риски**

Производственная деятельность осуществляется в строительной сфере. Строительная сфера региона достаточно устойчива, имеет положительную динамику роста, что способствует снижению отраслевых рисков.

Технические факты риска оцениваются как ниже средних, так как применяются стандартные технологии производства работ.

## **2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями (стандартами).

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## **3 Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

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

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

### ***Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года***

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2022 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- ***Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.***

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

*(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)*

Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. *(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)*

- ***Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.***

Принятие ОС к учету.

1.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. *(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)*

1.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)*



1.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

1.4. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

## 2. Срок полезного использования ОС.

2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

2.2. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

## 3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

## 4. Переоценка ОС.

4.1. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

4.2. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

4.3. Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

## 5. Амортизация ОС.

5.1. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

5.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

6. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)

7. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

8. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

- **На основе ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»**

Способы исправления бумажных и электронных документов (в п. 18-22 ФСБУ 27/2021).

Исправление в первичном учетном документе, составленном на бумажном носителе, допустимо только корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Исправление в первичном учетном документе, составленном на бумажном носителе, путем составления нового (исправленного) документа не допускается.

Исправление в регистре бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, допустимо корректурным способом, либо путем исправительной записи по счетам бухгалтерского учета.

Исправление первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, составленных в виде электронного документа, допустимо путем составления нового (исправленного) электронного документа.

Порядок хранения документов и доступ к ним.

Срок хранения документов не может быть менее 5 лет. (ч. 1 ст. 29 Закона о бухгалтерском учете). Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Федерального закона от 22.10.2004 N 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации» и Перечня типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков их хранения, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.



Запрещен перевод документов, составленных на бумажном носителе, в электронный вид с целью последующего хранения.

- **Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.**

1. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Расчет производится в следующем порядке:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

(Основание: п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19))

2. Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке. В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма

этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами. Такие оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по каждому договору в отдельности на каждую отчетную дату в соответствующей сумме. Величина оценочного обязательства определяется на основе прошлого опыта работы организации по договорам подряда на аналогичные объекты строительства. Сумма оценочного обязательства включается в прямые затраты по договору подряда.

#### 4 Нематериальные активы

На балансе Общества не числятся.

#### 5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства отсутствуют

#### 6 Прочие внеоборотные активы

На балансе Общества не числятся.

#### 7 Запасы

**Запасы.** Информация о запасах представлена в табл. 7-1.

Таблица 7-1 -Информация о запасах

Наименование показателя	На начало года	На конец периода
	себестоимость	себестоимость
Запасы - всего		128 788
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		17
Товары для перепродажи		
Затраты в незавершенном производстве		128 771

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы согласно ПБУ «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01, приказ Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н))

МПЗ (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится методом средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Товары отгруженные» счет 45.



В составе прочих оборотных активов отражаются расходы будущих периодов.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания: равномерный.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 расходы по строительству дома учитываются на счете 20 «Основное производство» до момента признания выручки.

## 8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам.

Таблица 8-1

Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало года		изменения за период					на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *** **	поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *** **
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Всего	2021	106395		27215	117285				16325	
	2020			106395					106395	
Долгосрочные вложения – всего	2021			106325					106325	
	2020									
в т.ч.										
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2021	106325			106325					
	2020			106325					106325	











Финансовые вложения по видам	Период	на начало го- да		изменения за период					на конец пе- риода	
		перво- началь- ная стои- мость	нак оп- лен ная кор рек- ти- ро- вка *** **	посту- пило	выбыло (погашено)		нач ис- ле- ние про це- нтов	те- ку- щей ры- ноч- ной стои- мо- сти (убыт- ков от обес- це- не- ния)	перво- началь- ная стои- мость	нак оп- лен ная кор рек- ти- ро- вка *** **
					перво- началь- ная стои- мость	нак оп- лен ная кор рек- ти- ров ка				
центные век- селя	2020									
Дебиторская задолжен- ность, по до- говорам	2021			27215	10890				16325	
уступки права требования	2020									
Прочие крат- косрочные вложения****	2021									
	2020									
Вложения, по которым определяется рыночная стоимость - всего	2021									
	2020									
В том числе:	2021									
...	2020									

Таблица 8-2  
Основные операции по поступлению и выбытию  
краткосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	фактическая сто- им-ть фин. вложе-	доля уча- ствия, %
------------------------------	---------------------------------------	-----------------------

	ния на момент приобретения или выбытия	
Приобретенные финансовые вложения	16325	
...		
Созданные (сформированные) финансовые вложения)		
...		
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения		
...		
Финансовые вложения, выбывшие в связи со спи- санием в убыток		
...		

## 9 Денежные средства

В состав денежных средств и денежных эквивалентов входят расчетные счета в рублях, расчетные счета в валюте, денежные средства в кассе, переводы в пути, а также некоторые виды депозитов.

Таблица 9 Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец пе- риода
Денежные средства, в том числе:	1	7
денежные средства на расчетных счетах	1	7
денежные средства в кассе	0	0

## 10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 10-1 Информация о дебиторской задолженности

тыс. руб.

Дебиторская зadолженность	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Покупатели	491		
Авансы выданные	5464	9	36



Прочие	63	11	
<b>ИТОГО дебиторская задолженность</b>	<b>6018</b>	<b>20</b>	<b>36</b>

Таблица 10-2 Информация о кредиторской задолженности

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Поставщики	150618	106551	122
Задолженность по нало- гам и сборам			
Авансы полученные	565		
Задолженность перед персоналом			
Прочие			
<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	<b>151183</b>	<b>106551</b>	<b>122</b>

## 11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Таблица 11 -Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	ставка %	с статок на начало года	о получен о (начис лено)	п по гашено (уплачено )	ре классифи цировано	ост на а ток конец периода
Долгосрочные кредиты и займы						
в т.ч.						
▪ долгосрочные кредиты;						
▪ долгосрочные займы;	-	-				
▪ долгосрочные процен- ты, начисленные по договорам кредитов и займов;	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы						
в т.ч.						
▪ краткосрочные кредиты						
▪ краткосрочные займы;						
▪ текущая часть кратко- срочных кредитов и займов;	-	-	-	-		-
▪ краткосрочные процен- ты, начисленные по договорам	-	-	-	-		-

Кредиты и займы по видам	ставка %	с статок на начало года	о получен о (начис лено)	по гашено (уплачено )	ре классифи цировано	ост аток на конец периода
кредитов и займов;						

## 12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

## 13 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Таблица 13 -Уплаченные основные налоги (тыс. руб.)

Налог/страховые взносы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
НДС		
УСН	56	
Налог на имущество		
Транспортный налог		
Земельный налог		
Взносы	40	

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам и сборам составила 0 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 0 тыс. руб.

## 14 Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 11 000 руб. и разделен на доли :

- 100% Володин Денис Александрович.

### Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует

### Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 196 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 331 тыс. руб.

## 15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Нераспределенная прибыль отсутствует.

Таблица 15 Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		90
Итого по элементам затрат		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности*		

\*с учетом управленческих и коммерческих расходов

## 16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения суммы текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и отражение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.



В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не отражены, т.к. их нет.

## 17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды не начислялись

## 18 События, произошедшие после отчетной даты

В период после отчетной даты и датой утверждения отчетности существенных событий, способных повлиять на непрерывность деятельности организации не произошло.

По предварительной оценке, с учетом имеющегося портфеля заказов на 2022 год, ожидается выполнение запланированных объемов работ.

Таким образом, событий, которые могли бы повлиять на деятельность Общества в будущем также не предвидется.

## 19 Непрерывность деятельности

Бухгалтерский отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В то же время руководство с высокой степенью вероятности уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая финансовое положение Общества, текущие планы, прибыльность операций и доступ к финансовым ресурсам.

## 20 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В бухучете формируются оценочные обязательства, в том числе резерв на оплату отпусков в соответствие с требованием ПБУ 8/2010.

Резерв на оплату отпусков признается оценочным обязательством, поскольку обладает всеми признаками такового (п. 5 ПБУ 8/2010, письмо Минфина от 14.06.2011 № 07-02-06/107).

Нормы данного положения применяются, в частности, к трудовым договорам (подпункт «а» пункта 2 ПБУ 8/2010). Резерв отпусков по состоянию на 31.12.2021г. составил 17 т.р.

Таблица 22-1  
Информация об оценочных обязательствах (ОО) (тыс.руб.)

Наименование	описание ОО	остаток на начало года	начислено за отчетный период	списано в счет затрат или кредиторской задолженности	сумма ОО, списанная в связи с избыточностью / прекращением	увеличение (+) / уменьшение (-) ОО при признании	остаток на конец периода
Всего:		0	17	0	0	0	17
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности		0	0	0	0	0	0
Резерв на		0	17	0	0	0	17

Наименование	описание ОО	остаток на начало года	начислено за отчетный период	списано в счет затрат или кредиторской задолженности	сумма ОО, списанная в связи с избыточностью / прекращением	увеличение (+) / уменьшение (-) ОО при признании	остаток на конец периода
оплату отпусков							
Резерв на гарантийный ремонт		0	0	0	0	0	0
...							

## 21 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерения прекращать деятельность.

## 22 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация отсутствует.

## 23 Информация по связанным сторонам

Дочерние общества отсутствуют.

Зависимые Общества отсутствуют.

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Лицом, владеющим 100% долей Общества, является Володин Денис Александрович.

Бенефициаром указанной компании, в соответствии с законодательством РФ, является Володин Денис Александрович.

Характер отношений:

А- Организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом;

В- Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние Обществом;

С- Организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одно и то же юридическое и (или) физическое лицо, принадлежит к той же группе юридических лиц.

Таблица 23-1

Наименование связанной стороны	Характер отношений		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2021 год	за 2020 год	
Володин Денис Александрович, генеральный директор, бенефициарный владелец	В	В	

Наименование связанной стороны	Характер отношений		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2021 год	за 2020 год	
<b>Основной управленческий персонал</b>			
Володин Денис Александрович, генеральный директор	В	В	
<b>Прочие связанные стороны</b>			

### 23.1 Операции со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам, тыс. руб.

Таблица 23-2

Наименование связанной стороны	За 2021/2020гг				
	ИТОГО	Продукция, товары, земельный участок	МПЗ	Услуги	Аренда
Дочерние общества 2021г	0	0	0	0	0
2020г	0	0	0	0	0
Зависимые общества 2021г	0	0	0	0	0
2020г	0	0	0	0	0
Прочие связанные стороны 2021г	0	0	0	0	0
2020г	0	0	0	0	0



Наименование связанной стороны	За 2021/2020гг				
	ИТОГО	Продукция, товары, земельный участок	МПЗ	Услуги	Аренда

Закупки у связанных сторон, тыс. руб.

Таблица 23-3

Наименование связанной стороны	За 2021/2020гг				
	ИТОГО	Продукция, товары	МПЗ	Услуги	Аренда
Прочие связанные стороны 2021г	0	0	0	0	0
2020г	0	0	0	0	0

Дочерних и зависимых обществ у предприятия нет.

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Таблица 23-4

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка
Дочерние общества	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Таблица 23-5

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка
Дочерние общества	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дивиденды, полученные от дочерних и зависимых обществ, тыс. руб.

Таблица 23-6

Наименование	За 2021	За 2020	За 2019
Дочерние общества	0	0	0

Наименование	За 2021	За 2020	За 2019
Зависимые общества	0	0	0

Займы, выданные связанным сторонам, тыс. руб.

Таблица 23-7

Наименование	За 2021		За 2020	
	Предоставлено	Погашено	Предоставлено	Погашено
Дочерние общества	0	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	0

Непогашенные займы, тыс. руб.

Таблица 23-8

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дочерние общества	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0

Доходы по займам, тыс. руб.

Таблица 23-9

Наименование	За 2021	За 2020
Дочерние общества	0	0
Зависимые общества	0	0
Прочие связанные стороны	0	0

Займы, предоставленные связанным сторонам, тыс. руб.

Таблица 23-10

Наименование	За 2021		За 2020	
	Получено	Погашено	Получено	Погашено
Дочерние общества	0	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	0

Проценты по займам к уплате, тыс. руб.

Таблица 23-11

Наименование	За 2021	За 2020
Прочие связанные стороны	0	0

Обеспечения обязательств за связанные стороны, тыс. руб.

Таблица 23-12

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие связанные стороны	0	0	0

### 23.2 Операции с основным управленческим персоналом

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях и компенсациях расходов, выплаченных основному управленческому персоналу:

- Директору;

Вознаграждения и компенсации основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Табл. 23-13

Наименование	За 2021	За 2020
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
Оплата труда (зарботная плата, оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	168,0	0
Страховые взносы	40,1	0
Премии по итогам работы за год	0	0
Другие выплаты (включая оплату лечения, мед. обсл-я, коммунальных услуг и т.п.)	0	0
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>		
Выходные пособия	0	0

### 23.3 Операции с основными собственниками

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Операции с основными собственниками – часть 1, тыс. руб.

Табл. 23-14

	Продажа ТМЦ, работ, услуг	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	Аренда машин	Аренда недвижимости	Не-Продажа/покупка акций, долей
2020г	0	0	0	0	0
Основные владельцы- в т. ч					
Володин Д. А.	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
Основные владельцы- в т. ч					
Володин Д. А.	0	0	0	0	0

Операции с основными собственниками – часть 2, тыс. руб.

Табл. 23-15

	Выдача займов	Получение займов	Получение дивидендов	%% полученных	%% выплаченные
2020г	0	0	0	0	0
Основные владельцы- в					



	Выдача займов	Получение займов	Получение дивидендов	%% получен- ные	%% выпла- ченные
т. ч					
Володин Д. А.	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
Основные владельцы- в т. ч.					
Володин Д. А.	0	0	0	0	0

#### Задолженности по операциям с основными владельцами, тыс. руб.

Таблица 23-16

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Дебиторская задол- женность</b>	0	0	0
Основные владельцы			
Володин Д. А.	0	0	0
<b>Задолженность по выданным займам</b>	0	0	0
Основные владельцы			
Володин Д. А.	0	0	0
<b>Кредиторская за- долженность</b>	0	0	0
Основные владельцы			
Володин Д. А.	0	0	0
<b>Задолженность по полученным займам</b>	0	0	0
Основные владельцы			
Володин Д. А.	0	0	0

## 24 Прочая информация

### 24.1 Данные о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем Общества на дату составления отчетности является Володин Денис Александрович.

### 24.2 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

### 24.3 Страхование

Общество не занимается страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ.

### 24.4 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество расходует энергетические ресурсы в размерах, предусмотренных сметной документацией и необходимым для производства СМР. Аналитика отсутствует.

Директор

ООО Специализированный застройщик  
«СТРОЙГАРАНТ»

30.04.2022



Володин Д. А.