

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	3 834	(2 147)	-	-	-	(196)	-	-	-	-	-	3 834	(2 343)
	5110	за 2020г.	3 834	(1 801)	-	-	-	(346)	-	-	-	-	-	3 834	(2 147)
в том числе: Дизайн проект фасада	5101	за 2021г.	1 966	(278)	-	-	-	(196)	-	-	-	-	-	1 966	(475)
	5111	за 2020г.	1 966	(82)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	1 966	(278)
Рекламный видеоролик	5102	за 2021г.	1 790	(1 790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 790	(1 790)
	5112	за 2020г.	1 790	(1 641)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	1 790	(1 790)
Товарные знаки	5103	за 2021г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	5113	за 2020г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		78	78	78	78
Всего	5120				
в том числе:					
товарный знак 287336	5121	53	53	53	53
товарный знак 316543	5122	25	25	25	25

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

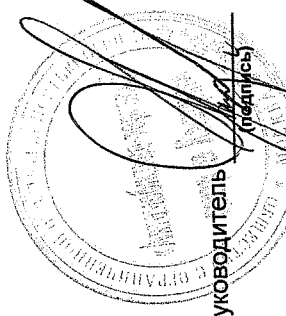
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1 868	1 868	78
в том числе:				
товарный знак 287336	5131	53	53	53
товарный знак 316543	5132	25	25	25
Рекламный видеоролик	5133	1 790	1 790	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период				
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 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Изотов Алексей Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

4 апреля 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов		начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Переоценка	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 485 626	(204 065)	2 357	(434)	434	(21 751)	-	-	-	1 487 549	(225 381)	
	5210	за 2020г.	1 484 882	(182 083)	1 224	(479)	-	(21 982)	-	-	-	1 485 626	(204 065)	
в том числе:														
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	58 755	(36 691)	1 891	(434)	434	(5 223)	-	-	60 212	(41 479)	
	5211	за 2020г.	58 009	(31 603)	1 224	(479)	-	(5 088)	-	-	58 755	(36 691)		
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	370	(338)	53	-	-	(25)	-	-	423	(363)		
	5212	за 2020г.	370	(316)	-	-	-	(23)	-	-	370	(338)		
Сооружения	5203	за 2021г.	24 215	(17 591)	-	-	-	(1 244)	-	-	24 215	(18 836)		
	5213	за 2020г.	24 215	(16 002)	-	-	-	(1 589)	-	-	24 215	(17 591)		
Транспортные средства	5204	за 2021г.	3 655	(2 920)	-	-	-	(342)	-	-	3 655	(3 262)		
	5214	за 2020г.	3 655	(2 578)	-	-	-	(342)	-	-	3 655	(2 920)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	4 959	(4 680)	413	-	-	(163)	-	-	5 372	(4 843)		
	5215	за 2020г.	4 959	(4 495)	-	-	-	(185)	-	-	4 959	(4 680)		
Земельные участки	5206	за 2021г.	3 548	-	-	-	-	-	-	-	3 548	-		
	5216	за 2020г.	3 548	-	-	-	-	-	-	-	3 548	-		
Здания	5207	за 2021г.	1 390 125	(141 843)	-	-	-	(14 755)	-	-	1 390 125	(156 598)		
	5217	за 2020г.	1 390 125	(127 089)	-	-	-	(14 755)	-	-	1 390 125	(141 843)		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

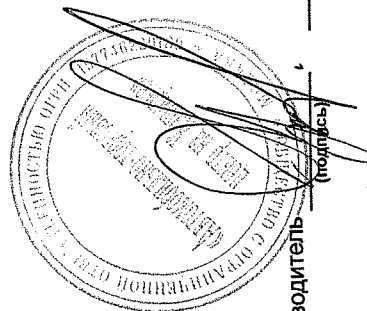
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	531 999	2 605	-	(2 358)	532 246
	5250	за 2020г.	531 964	1 259	-	(1 224)	531 999
в том числе:	5241	за 2021г.	-	2 139	-	(1 892)	247
	5251	за 2020г.	-	1 224	-	(1 224)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	531 999	-	-	-	531 999
	5252	за 2020г.	531 964	35	-	-	531 999
Здания и сооружения	5243	за 2021г.	-	53	-	(53)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2021г.	-	413	-	(413)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	за 2020г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	721	-
	5261	78	-
в том числе:	5262	643	-
	5270	-	-
Система видеонаблюдения IP	5271	-	-
Система видеонаблюдения парковки			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			
в том числе:			

## 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	1 147 297	963 211	973 087
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	1 131 195	1 248 347	1 371 948
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Изотов Алексей  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

4 апреля 2022 г.

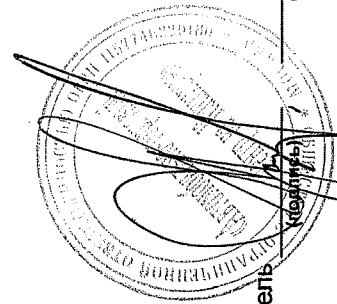
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	174 300	-	595 000	(8 800)	-	(68 500)	692 000	-	-
	5311	за 2020г.	227 500	-	-	(39 200)	-	(14 000)	174 300	-	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2021г.	174 300	-	595 000	(8 800)	-	(68 500)	692 000	-	-
	5312	за 2020г.	227 500	-	-	(39 200)	-	(14 000)	174 300	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	80 000	-	-	-	-	68 500	148 500	-	-
	5315	за 2020г.	65 000	-	1 000	-	-	14 000	80 000	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2021г.	80 000	-	-	-	-	68 500	148 500	-	-
	5316	за 2020г.	65 000	-	1 000	-	-	14 000	80 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	254 300	-	595 000	(8 800)	-	-	840 500	-	-
	5310	за 2020г.	292 500	-	1 000	(39 200)	-	-	254 300	-	-

## 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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Изотов Алексей  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

4 апреля 2022 г.

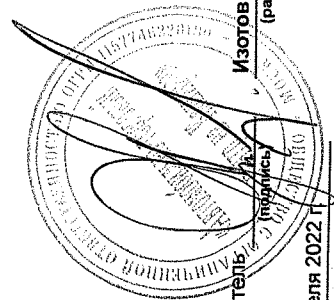
## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2021г. за 2020г.	3 151 6 748	- -	3 151 6 748	12 270 11 259	(13 192) (14 856)	- -	X X	1 691 3 151	- -	1 691 3 151
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2021г. за 2020г.	1 900 5 497	- -	1 900 5 497	12 270 11 259	(12 747) (14 856)	- -	- -	1 515 1 900	- -	1 515 1 900
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2021г. за 2020г.	1 251 1 251	- -	1 251 1 251	- -	(445)	- -	(92)	176 1 251	- -	176 1 251
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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: Изотов Алексей Алексеевич  
(расшифровка подписи)

4 апреля 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из кредитной дебиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	79 292	-	18 175	-	(16 435)	-	(59 724)	-	-	-	-	-	-	-	21 308	-
	5521	за 2020г.	58 318	-	8 253	-	-	-	12 721	-	-	-	-	-	-	-	79 292	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	79 292	-	18 175	-	(16 435)	-	(59 724)	-	-	-	-	-	-	-	21 308	-
	5525	за 2020г.	58 318	-	8 253	-	-	-	12 721	-	-	-	-	-	-	-	79 292	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	145 263	(713)	105 670	-	(120 810)	-	59 724	-	-	-	-	-	-	189 847	(10 109)	
	5530	за 2020г.	42 930	(348)	124 246	-	(9 192)	-	(12 721)	-	-	-	-	-	-	145 263	(713)	
в том числе:	5511	за 2021г.	12 216	(713)	72 887	-	(1 546)	-	-	-	-	-	-	-	-	83 557	(10 109)	
	5531	за 2020г.	14 316	(20)	3 176	-	(5 276)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 216	(713)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	13 491	-	20 470	-	(13 149)	-	-	-	-	-	-	-	-	20 812	-	
	5532	за 2020г.	4 175	(250)	13 144	-	(3 828)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 491	-	
Авансы выданные	5513	за 2021г.	107 053	-	11 201	-	(93 612)	-	59 724	-	-	-	-	-	-	84 366	-	
	5533	за 2020г.	21 124	(78)	98 728	-	(78)	-	(12 721)	-	-	-	-	-	-	107 053	-	
Прочая	5514	за 2021г.	12 503	-	1 112	-	(12 503)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 112	-	
	5534	за 2020г.	3 315	-	9 198	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 503	-	
налоги и сборы	5500	за 2021г.	224 555	(713)	123 845	-	(137 245)	-	X	-	-	-	-	-	-	211 155	(10 109)	
	5520	за 2020г.	101 248	(348)	132 499	-	(9 192)	-	X	-	-	-	-	-	-	224 555	(713)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

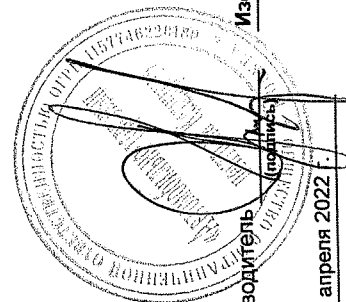
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 109	-	713	-	348	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 109	-	713	-	20	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	250	-
прочая	5543	-	-	-	-	78	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	433 116	88 012	-	(158 666)	-	-	-	-	362 462	
	5580	за 2020г.	355 438	158 662	-	(80 984)	-	-	-	-	433 116	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 347	3 064	-	(5 247)	-	-	-	-	3 164	
	5581	за 2020г.	3 266	5 247	-	(3 166)	-	-	-	-	5 347	
авансы полученные	5562	за 2021г.	7 752	5 929	-	(7 752)	-	-	-	-	5 929	
	5582	за 2020г.	29 259	7 749	-	(29 256)	-	-	-	-	7 752	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	145 663	78 655	-	(145 663)	-	-	-	-	78 655	
	5583	за 2020г.	48 562	145 663	-	(48 562)	-	-	-	-	145 663	
прочая	5566	за 2021г.	274 354	364	-	(4)	-	-	-	-	274 714	
	5586	за 2020г.	274 351	3	-	-	-	-	-	-	274 354	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	433 116	88 012	-	(158 666)	-	X	-	-	362 462	
	5570	за 2020г.	355 438	158 662	-	(80 984)	-	X	-	-	433 116	

## 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	-	-	-	-	-	-



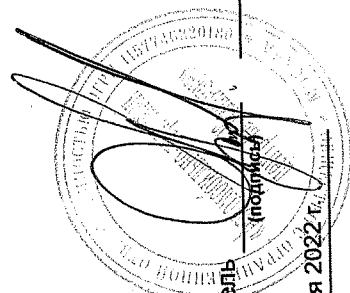
Руководитель Изотов Алексей Алексеевич  
(расшифровка подписи)

4 апреля 2022

**в. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	12 401	12 019
Расходы на оплату труда	5620	57 737	44 340
Отчисления на социальные нужды	5630	11 275	9 924
Амортизация	5640	20 641	18 864
Прочие затраты	5650	376 252	233 214
Итого по элементам	5660	478 306	318 361
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	478 306	318 361

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



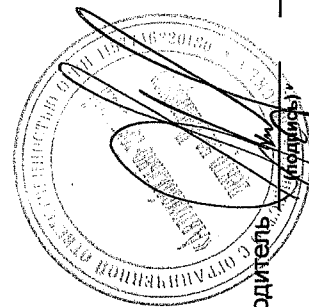
Изотов Алексей  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

4 апреля 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	3 552	6 648	(5 709)	(253)	4 238
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	3 552	6 648	(5 709)	(253)	4 238



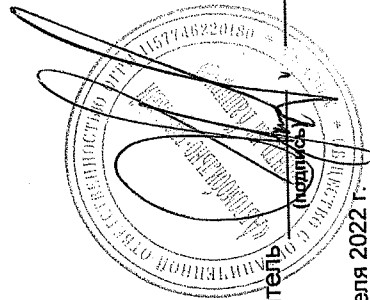
Изотов Алексей  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

4 апреля 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	-	-	-



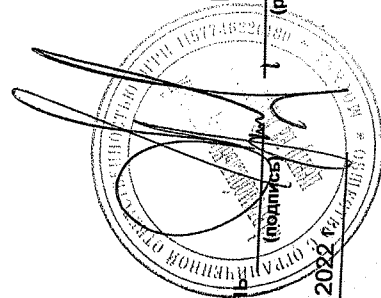
Изотов Алексей  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

4 апреля 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	1 403 719
в том числе:					
на текущие расходы ГРАНТ на осуществление мероприятий против COVID	5901	-	-	-	1 403 719
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
Грант на осуществление мероприятий по борьбе с COVID-19 (строительство госпиталя)	5912	-	-	-	-
	5922	-	-	-	-



Руководитель  
Изотов Алексей  
Алексеевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

4 апреля 2022 г.

**Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «АТЦ на Каширке»  
за 2021 год.**

**1. Информация об Обществе:**

Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильно-торговый центр на Каширке» (ООО «АТЦ на Каширке») в дальнейшем Общество, создано в результате реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Автомобильно-торговый центр на Каширке» 21 марта 2015 года с переходом всех прав и обязательств.

Место нахождения Общества: 115582 г. Москва, Каширское шоссе, д. 61, стр. 3А.

Общество состоит на учете в инспекции ФНС №24 г. Москвы.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2021 участниками Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Сафра Инструментс»- 42,5% размер доли;
2. Агабабаев Роман Борисович - 42,5% размер доли;
3. Рагимов Ильгам Мамед Гасан оглы- 15% размер доли.

Размер уставного капитала Общества составляет 853 575 (Восемьсот пятьдесят три тысячи пятьсот семьдесят пять) тыс. руб., уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 133 человека. В 2020 году среднесписочная численность составляла -141 человек, в 2019 году – 143 человека.

**1.1 Основная деятельность**

Главным направлением деятельности Общества в 2021 году являлась сдача в наем нежилых помещений, принадлежащих Обществу на праве собственности и расположенных по адресу: г. Москва, Каширское шоссе дом 61, корп. 3А.

Осуществляемые Обществом виды деятельности лицензированию не подлежат.

**1.2 Управление Обществом и структура организации**

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор.

Организационная структура Общества состоит из следующих подразделений:

-администрация

-бухгалтерия

-техническая служба

-отдел аренды

-отдел контроля

-группа приема и выпуска автомобилей

-информационно-аналитическая группа

-административно-хозяйственный отдел (АХО).

### **1.3 Основа составления отчетности и основные положения Учетной политики Общества**

Обществом представлена исправленная бухгалтерская отчетность за 2021 год, которая заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, сформированную 31 марта 2022 года. Первоначальная отчетность исправлена на основании п.8 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31.12.2018 №27.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Основные средства и нематериальные активы показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, а также задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С-Предприятие 8.3» с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н.

### **1.4 Активы и обязательства в иностранной валюте.**

Валютные активы отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса доллара США, действовавшего на 31.12.2021. Курс ЦБ РФ на 31.12.2021 за 1 доллар США 74,2926 руб. (на 31.12.2020 за 1 доллар США 73,8757 руб., на 31.12.2019 за 1 доллар США 61,9057 руб.).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами, а также пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, в составе прочих доходов за год – 2 012 тыс.руб., в составе прочих расходов – 1 922 тыс. руб.

### **1.5 Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из предполагаемых сроков полезного использования, рекомендаций производителей, а также Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы,

утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. №1.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.  
Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 –

1 487 549 тыс.руб.

Накопленная амортизация по основным средствам по состоянию на 31.12.2021-

225 381 тыс. руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основным средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	100
Машины и оборудование	5-7
Транспортные средства	5-10
Сооружения	5-15
Офисное оборудование	3
Производственный и хозяйственный календарь	5-25

Амортизация не начисляется по:

-земельному участку. На балансе Общества имеется земельный участок стоимостью 3 548 тыс. руб.;

-полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

-по объектам стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества учитываются в составе материально-производственных запасов.

Перевода основных средств на консервацию в отчетном периоде не было.

Переоценка основных средств не производится.

#### 1.6 Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществлялось линейным способом.

Нематериальные активы:

-товарный знак №287336- первоначальная стоимость - 53 тыс. руб.

-товарный знак №316543-первоначальная стоимость - 25 тыс. руб.

Товарные знаки по состоянию на 31.12.2021 полностью самортизированы.

Обществом зарегистрировано продление сроков действия товарных знаков (по товарному знаку №287336 до 21.07.2024, по товарному знаку №316543 до 22.03.2025).

-рекламный видеоролик- первоначальная стоимость- 1 790 тыс. руб., сумма начисленной амортизации на 31.12.2021 -1790 тыс. руб., полностью самортизирован.

-дизайн-проект фасада- первоначальная стоимость- 1 966 тыс. руб., сумма начисленной амортизации на 31.12.2021 - 475 тыс. руб. Срок полезного использования установлен 120 мес.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

### **1.7 Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений Обществом учитываются процентные займы, выданные другим организациям.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Корректировка стоимости финансовых вложений не производится.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **1.8 Эквиваленты денежных средств**

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3-х месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В отчетном периоде денежные эквиваленты отсутствовали.

### **1.9 Материально-производственные запасы**

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 2021 г. ФСБУ 5/2019 отражены перспективно.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материалов.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Обществом на 31.12.2021 перечислена поставщикам предоплата в связи с приобретением материально-производственных запасов в сумме 5 992 тыс. руб.

### **1.10 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

### **1.11 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества имеется сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения, поэтому Обществом создан резерв по сомнительным долгам – 10 109 тыс. руб.

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

### 1.12 Займы полученные

Проценты по займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств.

На 31 декабря 2021 года Ключевая ставка Центрального банка РФ составляет 8,5%.

Долгосрочные заемные средства:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Кредитор (займодавец)	Процентная ставка	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2021		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019	
				задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Векселя простые (18шт.) от 10.12.2017	Физическое лицо	9% (Проценты подлежат начислению с 10.12.2027)	По предъявлению, но не ранее чем через 10 лет от даты составления	1 044 547	-	1 044 547	-	1 044 547	-
Займы полученные	Физическое лицо	б/п	17.02.22	-	-	3 000	-	3 000	-
Займы полученные	Физическое лицо	9,25	12.01.24	3 000	1 091	3 000	813	3 000	536
Займы полученные	Физическое лицо	8,25	22.02.24	7 000	2 218	7 000	1 641	7 000	1 063
Займы полученные	Физическое лицо	8,25	11.04.22	-	-	6 000	1 345	6 000	850
Займы полученные	Физическое лицо	8,25	16.04.22	-	-	6 000	1 339	6 000	844
ИТОГО				1 054 547	3 309	1 069 547	5 138	1 069 547	3 293

Краткосрочные заемные средства:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Кредитор (займодавец)	Процентная ставка	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2021		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019	
				задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные	Физическое лицо	б/п	17.02.22	3 000	-	-	-	-	-
Займы полученные	Физическое лицо	8,25	11.04.22	6 000	1 840	-	-	-	-
Займы полученные	Физическое лицо	8,25	16.04.22	6 000	1 834	-	-	-	-
ИТОГО				15 000	3 674	-	-	-	-

В течение 2021 года Общество не получало и не погашало заемные средства и начисленные по ним проценты.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. Поручительства в виде депозитов, выданных банкам за другие организации, также отсутствовали.

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствовали.

### 1.13. Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и

составила за год 974 784 тыс. руб. Прочие доходы, проценты к получению – 362 837 тыс. руб.

#### 1.14. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Все расходы по обычным видам деятельности накапливаются на счете 20.01 «Основное производство» и списываются в конце месяца в себестоимость продаж (субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»). Себестоимость за 2021 год составила 312 973 тыс. руб.

Управленческие расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог) в сумме 154 135 тыс. руб. списаны на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы со счета 44 «Расходы на продажу» в сумме 11 198 тыс. руб. списаны на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Прочие расходы, проценты к уплате учитываются на счете 91.02 и составили 123 565 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов, процентов к получению (уплате):

Прочие доходы (расходы), проценты	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	2 012	1 922	5 528	2 939
Проценты к получению (уплате)	19 999	1 845	13 490	1 845
Реализация магнитных пропусков	2	-	5	-
Реализация оборудования (материалов)	-	-	479	479
Услуги банков	-	132	-	124
Благотворительность	-	450	-	255
Доходы (расходы) прошлых лет	340 530	101 936	-	-
Штрафы, пени	-	6 097	-	108
Прочие	294	11 183	697	2 004
<b>ВСЕГО:</b>	<b>362 837</b>	<b>123 565</b>	<b>20199</b>	<b>7754</b>

#### 1.15. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### **1.16. Изменения в учетной политике**

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 и 2021 год не вносились. В связи с введением в действие с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения в учетную политику на 2021 год.

В связи с обязательным применением с 01 января 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» внесены изменения в учетную политику на 2022 год.

### **1.17. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показываются:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- НДС в составе поступлений от покупателей (заказчиков) за минусом платежей НДС поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему или возмещения из нее;
- поступления от арендаторов в счет возмещения коммунальных платежей в составе переменной части арендной платы.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Итоговый поток в части НДС в сумме 149 262 тыс. руб. отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления».

### **1.18. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов, в размере 8,33% от заработной платы со страховыми взносами. Ежегодно по состоянию на 31 декабря производится инвентаризация резерва на оплату отпусков.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

### **1.19. Налогообложение**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском балансе обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете Общества, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

## 2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКЗАТЕЛЕЙ

### 2.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности за 2021 год были сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2019</b>					
1	Прочие внеоборотные активы (1190)	129 888	- 4 035	125 853	Стоимость прав аренды земли, подлежащая списанию в течение 12 месяцев, переведена из внеоборотных активов в состав оборотных активов.
2	Итого по разделу I	2 207 668	-4 035	2 203 633	
3	Прочие оборотные активы (1260)	823	+4 035	4 858	
4	Итого по разделу II	236 845	+ 4 035	240 880	
5	Переоценка внеоборотных активов (1340)	101 474	-101 474	0	Эмиссионный доход, полученный от переоценки акций, переведен в состав добавочного капитала.
6	Добавочный капитал (без переоценки) (1350)	0	+101 474	101 474	
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2020</b>					
7	Прочие внеоборотные активы (1190)	125 590	- 4 035	121 555	Стоимость прав аренды земли, подлежащая списанию в течение 12 месяцев, переведена из внеоборотных активов в состав оборотных активов.
8	Итого по разделу I	2 138 983	-4 035	2 134 948	
9	Прочие оборотные активы (1260)	2 128	+4 035	6 163	
10	Итого по разделу II	838 310	+ 4 035	842 345	
11	Переоценка внеоборотных активов (1340)	101 474	-101 474	0	Эмиссионный доход, полученный от переоценки акций, переведен в состав добавочного капитала.
12	Добавочный капитал (без переоценки) (1350)	0	+101 474	101 474	
<b>Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2020 г.</b>					
13	Себестоимость продаж (2120)	(206 564)	- 9 224	(197 340)	Расходы на рекламу переведены из себестоимости продаж в состав коммерческих расходов.
14	Валовая прибыль (убыток) (2100)	46 392	- 9 224	55 616	
15	Коммерческие расходы (2210)	0	+ 9 224	(9 224)	

### 2.2. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Информация об Обществе).

Дивиденды по итогам работы за 2020 год решено не выплачивать.

### 2.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены выданные займы:

Заемщики	Валюта займа	Период погашения/Ставка	тыс. руб.		
			Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2021	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019
Организация	Руб.	2023/0,1%	27000	27000	27000
Организация	Руб.	2026/1,5%	70 000	-	70000
Организация	Руб.	2022/1,5%	-	8 800	48 000
Организация	Руб.	2022/8,25%	-	80000	80000
Организация	Руб.	2022/8,25%	-	50000	-
Организация	Руб.	2022/2%	-	8500	2500
Организация	Руб.	2023/7,5%	140 000	-	-
Организация	Руб.	2023/6,25%	455 000	-	-
<b>Итого</b>			<b>692 000</b>	<b>174300</b>	<b>227500</b>

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены выданные займы:

Заемщики	Период погашения/Ставка	тыс. руб.		
		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2021	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019
Организация	2022/8%	10 000	10 000	-
Организация	2026/1,5%	-	70 000	-
Организация	2022/8,25%	50 000	-	-
Организация	2023/8,25%	80 000	-	-
Организация	2022/8%	6 000	-	-
Организация	2023/8%	2 500	-	-
Организация	2021/8,25%	-	-	50 000
Организация	2021/8,25%-6,25%	-	-	15 000
<b>Итого</b>		<b>148 500</b>	<b>80 000</b>	<b>65 000</b>

### 2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:

	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Средства в кассе	354	308	240
Средства на расчетных счетах	508 602	397 296	49 991
Средства на валютных счетах	16 048	15979	13 390
Переводы в пути	-	-	-
<b>Итого денежных средств</b>	<b>525004</b>	<b>413583</b>	<b>63621</b>

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 существенных сумм денежных средств, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества нет.

### 2.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 296 тыс. руб.;

- право выкупа аренды земли в сумме 4 035 тыс. руб.;
- НДС с авансов поставщикам в сумме 3 962 тыс. руб.

## **2.6. Оценочные обязательства**

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Ежегодно по состоянию на 31 декабря производится инвентаризация резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 4 238 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

В 2021 году доходов будущих периодов не было.

## **2.7. Налоги**

### 2.7.1 Налог на прибыль:

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль определена с учетом Главы 25 Налогового Кодекса РФ.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2021 г. составляла 20 %.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

По итогам 2021 года Обществом получена прибыль в сумме – 588 617 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по строке 2300 отчета о финансовых результатах за отчетный период составила сумму – 735 750 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода) по налогу на прибыль составила 147 150 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода (ранее – ПНО), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила – 1 388 тыс. руб. (за 2020 год – 259 тыс. руб.).

Информация о постоянных и временных разницеях формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов непроизводственного характера и прочих расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, признанию в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, а также в связи с переносом на будущие налоговые периоды налогового убытка, полученного Обществом по итогам 2018-2020 годов.

Отложенные налоговые обязательства связаны с различным признанием расходов в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам и процентам по займам, относящихся к созданию внеоборотных активов.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (24 701) тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сальдо на 01.01.2021	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021
Основные средства	70	35	1	104
Оценочные обязательства и резервы	543	640	335	848
Расходы будущих периодов	23 233	1 639	24 872	0
<b>Итого</b>	<b>23 846</b>	<b>2 314</b>	<b>25 208</b>	<b>952</b>

Корректировка отложенных налоговых активов, отнесенная на счета прибылей и убытков за 2021 год, составила сумму 1 807 тыс. руб. (Дт 09 Кт 99).

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила (8) тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Вид отложенного обязательства	Сальдо на 01.01.2021	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021
Издержки обращения	108	0	0	108
Основные средства	69	28	35	62
Расходы будущих периодов	3	0	1	2
<b>Итого</b>	<b>180</b>	<b>28</b>	<b>36</b>	<b>172</b>

На основании вышеуказанного, в бухгалтерской отчетности (в отчете о финансовых результатах) по стр.2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенные налог на прибыль (стр. 2412). Текущий налог на прибыль за 2021 г. составил 123 844 тыс. руб.

## 2.8. Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок по дог. №М-05-019970 от 24.05.2004 (37095 кв.м)	1 096261
Земельный участок по дог. №М-05-506499 от 22.10.2004 (2499 кв.м)	34 933

## 2.9. Информация о связанных сторонах

**Участники Общества, владеющие более 20 % доли в уставном капитале:**

- Агабабаев Роман Борисович (42,5% доли в уставном капитале);
- ООО «Сафра Инструментс» (генеральный директор Кубатов А. Г.) (42,5% доли в уставном капитале).

В 2021 году участнику Общества Агабабаеву Р.Б. была начислена заработная плата в сумме 768 тыс. руб. (в том числе отпускные – 123 тыс.руб.), удержан НДФЛ в сумме 100 тыс. руб., отчисления с фонда оплаты труда составили 142 тыс. руб.

В 2021 году ООО «Сафра Инструментс» оказала услуги на сумму – 249 тыс. руб. услуги Обществом оплачены в полной сумме. Задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

**Основное хозяйственное общество (товарищества) – не имеется.**

**Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества – не имеется.**

**Дочерние хозяйственные общества – не имеется.**

**Участники совместной деятельности – не имеется.**

**Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество:**

<b>Краткое наименование организации</b>	<b>ИНН</b>	<b>Участники, доля в уставном капитале</b>
ООО «ВЕЛОЗАВОДСКИЙ РЫНОК»	9723066306	Агабабаев Роман Борисович – 100%
ООО «БЕРЕГ»	5024105146	Агабабаев Роман Борисович – 50%
ООО «СОСЕНКА»	5003087560	Агабабаев Роман Борисович – 50% с 17.06.2021
ООО «ФЛОТИЛИЯ»	7726328877	Агабабаев Роман Борисович – 42,5%
ООО «МТК-ДИАЛЭКС-1»	7704256957	Агабабаев Роман Борисович – 35%
ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР ПРАЖСКИЙ»	7726210339	Агабабаев Роман Борисович – 23%
ООО ЮРИДИЧЕСКИЙ ЦЕНТР «ЮСТЭК»	7723199711	ООО «Сафра Инструментс» - 25%
ООО «Южный Молл»	9704016853	100% участник генеральный директор ООО «Сафра Инструментс» Кубатов А.Г. (с 02.12.2021)

Операций с лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит Общество, в 2021 году и в 2020 году не было.

**Основной управленческий персонал:**

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор и его заместители), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

К лицам, осуществляющим текущее руководство деятельностью Общества, относятся генеральный директор и его заместители.

В течение 2021 года лицам, осуществляющим текущее руководство деятельностью Общества, производилась выплата краткосрочных вознаграждений, состоящих из сумм, начисленных по оплате труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодных оплачиваемых отпусков за работу в отчетном периоде. Выплата вознаграждений долгосрочного характера управленческому персоналу не производится.

Обобщенная информация по краткосрочным вознаграждениям приведена в таблице.

тыс. руб.			
<b>Начисленная заработная плата и прочие выплаты</b>	<b>Отпускные</b>	<b>Отчисления с ФОТ</b>	<b>НДФЛ</b>
5 108	657	981	749

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и дебиторская / кредиторская задолженность по связанным сторонам не списывалась.

## **Информация о конечных бенефициарных владельцах**

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Агабабаев Роман Борисович.

### **2.10 Непрерывность деятельности**

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

### **2.11 Условные обязательства**

У Общества отсутствуют условные обязательства.

### **2.12 Информация по сегментам**

Информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

### **2.13 События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не было.

На момент подписания данной годовой бухгалтерской отчетности Общество действует в сложных экономических условиях, включающих: повышение ключевой ставки ЦБ, введение новых санкций.

Руководство Общества относит факторы к некорректирующим событиям после отчетной даты.

Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

## **3. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества**

### **3.1. Риски хозяйственной деятельности**

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

В 2020-2021 гг. выявлен новый риск, связанный с распространением коронавирусной инфекции (COVID – 2019). Вместе с тем, предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Представленный перечень рисков не является исчерпывающим, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Общества.

Общество предпримет все возможные меры по уменьшению влияния сложившихся негативных изменений в случае их наступления.

### **3.2. Валютные риски.**

Валютный риск – это возможность понести убытки в результате негативного воздействия изменений валютного курса на ожидаемые потоки денежных средств. При повышении курса доллара Общество проиграет при осуществлении обязательных платежей, например, при расчете с иностранными поставщиками в иностранной валюте.

### **3.3. Кредитные риски**

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества.

У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2021, в 2022 году.

### **3.4. Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

### **3.5. Правовые риски**

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

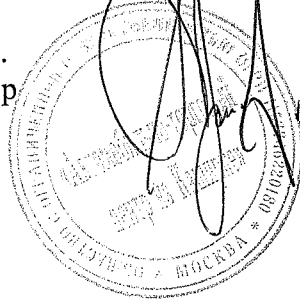
Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующий порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые так или иначе могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка. Риски изменения судебной практики, которые могут сказаться на результатах текущих судебных процессов отсутствуют, так как Общество не участвует ни в одном из судебных процессов.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Дата 04 апреля 2022 г.  
Генеральный директор



Изотов А.А.