

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование организации: ООО «Новый климат»

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / частная собственность

Единица измерения: тыс. рублей

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5503253511

Вид экономической деятельности (код ОКВЭД 2): 41.2, строительство жилых и нежилых зданий

Местонахождение (адрес): 644116, Омская область, г. Омск, ул. 5-я Амурская, д. 118

## **1. Общие сведения**

Единоличный исполнительный орган: директор – В. Н. Карловский

Главный бухгалтер: М. И. Брижан

Основание назначения директора: решение единственного участника от 15 октября 2019 года №2.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 211 человек

Размер уставного капитала на отчетную дату: 100 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Основные виды деятельности организации: производство общестроительных работ.

## **2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30 декабря 2020 года №1. Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года. Переоценка объектов основных средств не производится.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью до 40000 рублей относятся на издержки производства.

- Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
- Запасы при списании оцениваются по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), в соответствии с пунктом 47 ФСБУ 5/2019.

• Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг ежемесячно в полной сумме.

• Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по методу начисления.

## **3. Факты неприменения правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

## **3. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Новый климат» подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **4.1. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности в табличной форме**

#### 4.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Общество не имело в собственности земельных участков или объектов незавершенных капитальных вложений.

#### 4.3. Финансовые вложения

В 2021 году финансовые вложения состояли из предоставленных займов и депозитов в банках.

#### 4.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2021 года запасы отражались в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости. Обесценение запасов не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием необходимости его создания.

#### 4.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

ООО «Новый климат» являлось налогоплательщиком налога на прибыль организаций. В 2021 году Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 не применялось.

Согласно данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год налоговая база составила 108757 тыс. рублей. Сумма начисленного налога на прибыль по декларации составила 21751 тыс. рублей.

#### 4.6. Учет займов и кредитов

В течение 2021 года Общество привлекало кредитные средства по договорам с ПАО Банк ВТБ. По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имело задолженности по кредитам и займам.

#### 4.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2021 году ООО «Новый климат» не имело валютных счетов, не осуществляло операций в иностранной валюте.

#### 4.8. Государственная помощь

В 2021 году каких-либо средств государственной помощи ООО «Новый климат» не получало.

#### 4.9. Состав прочих доходов и расходов

##### Прочие доходы

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. рублей
Исправления прошлых лет	1 036
Реализация запасов	1 253
Прочие	884
Итого	3173

##### Прочие расходы

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. рублей
Расходы на услуги банков	1 264
Штрафы, пени и неустойки к уплате	100
Исправительные записи по операциям прошлых лет	251

Реализация прочего имущества (материалов)	1 233
Прочие	2 439
Итого	5 287

## **5. Информация о связанных сторонах**

В отчетном году связанными сторонами Общества являлись следующие лица:

Карловский Виталий Николаевич, директор, единственный участник.

ООО «Стратег» - лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «Новый климат».

В 2021 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 24 918 тыс. рублей.

Бенефициарными владельцами Общества являлись:

Карловский Виталий Николаевич, является гражданином России.

### **Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Всего за 2021 год начислено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 10682 тыс. рублей, включая НДФЛ. Сумма обязательных страховых взносов, начисленных на причитающееся вознаграждение основному управленческому персоналу, составила 1052 тыс. рублей. Все суммы вознаграждений являлись краткосрочными.

## **6. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

В 2021 году ООО «Новый климат» не формировало каких-либо резервов (по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости запасов и т. д.). В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 года остатки резервов не числятся. Оценочные обязательства в виде расходов на предстоящую оплату отпусков в 2021 году в бухгалтерском учете не признавались. Остатков оценочных обязательств в бухгалтерском учете на конец 2021 года не имеется.

## **7. Информация об участии в совместной деятельности**

ООО «Новый климат» не заключало договоров о совместной деятельности.

## **8. События после отчетной даты**

В соответствии с указом Президента Российской Федерации от 24.02.2022 года начата специальная военная операция на территории Украины.

На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить последствия и влияние данного события на финансовое положение и хозяйственную деятельность Общества в денежном выражении не представляется возможным.

Также событиями после отчетной даты являются вводимые другими государствами в отношении Российской Федерации санкции, денежная оценка последствий которых для Общества на момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не поддается точному определению.

Данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на «31» декабря 2021 года.

Других событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности, не было.

## **9. Непрерывность деятельности**

Деятельность Общества в течение 2021 года осуществлялась в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанных с этим обстоятельством ограничений,

вводимых органами власти различных уровней. Основной вид деятельности Общества – общестроительные работы.

Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказало существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и его финансовые результаты по итогам 2021 года.

Несмотря на перечисленные выше события руководство считает, что Общество обладает достаточными финансовыми ресурсами, позволяющими продолжать свою деятельность.

По сравнению с 2020 годом выручка Общества за 2021 год увеличилась на 132 774 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2021 год по сравнению с 2020 годом увеличилась на 123 732 тыс. рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. В обозримом будущем Общество не имеет планов по прекращению своей деятельности. Также у Общества отсутствует необходимость или намерение ликвидации. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме.

### 10. Исправления в бухгалтерской отчетности

По сравнению с первоначально представленной бухгалтерской отчетностью были внесены следующие исправления:

в отчете о финансовых результатах в части процентов к получению и уплате, прочих доходов и расходов, которые не повлияли на итоговую сумму чистой прибыли за 2021 год;

в отчете о движении денежных средств в части платежей по оплате труда, процентов по кредитам, платежей по финансовым вложениям, платежей по выплате дивидендов, а также платежей по кредитам.

Руководитель

В. Н. Карловский



**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



## 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
				запраты 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)

(расшифровка подписи)

Карловский Виталий  
Николаевич

30 июня 2022г.



## 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (затог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

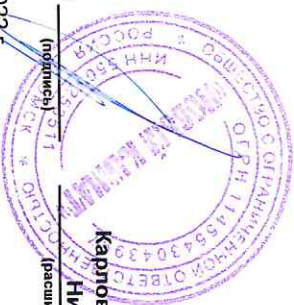
(подпись)

Карповский Виталий

Николаевич

(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	40	-	444 270	(311 500)	-	-	-	-	132 810	-	-
	5315	за 2020г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-
в том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	40	-	-	-	-	-	-	-	132 810	-	-
	5310	за 2020г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-

**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 продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

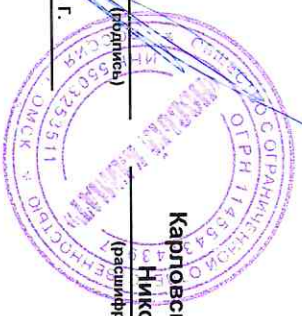
Руководитель

(подпись)

Карповский Виталий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.





## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Карловский Виталий  
Николаевич

(рабочая подпись)

30 июня 2022 г.





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	39 927	128 642	-	(94 522)	6 004
в том числе:	5571	за 2020г.	24 046	34 162	-	(18 281)	39 927
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	24 046	34 162	-	(18 281)	39 927
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	179 912	273 823	2 642	(326 805)	129 572
в том числе:	5580	за 2020г.	122 133	143 233	1 402	(191 454)	179 912
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	115 120	21 143	-	(102 652)	33 819
	5581	за 2020г.	87 301	99 108	-	(27 336)	115 120
авансы полученные	5562	за 2021г.	30 792	-	-	(21 844)	178
	5582	за 2020г.	13 661	24 631	-	(110)	30 792
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 000	31 282	385	(6)	51 249
	5583	за 2020г.	11 659	4 563	-	(664)	4 999
кредиты	5564	за 2021г.	-	215 145	-	(217 402)	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	(158 282)	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	29 001	6 332	-	(23 409)	11 924
	5586	за 2020г.	8 112	20 931	-	(5 042)	29 001
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	179 912	273 823	2 642	(365 314)	135 576
	5570	за 2020г.	146 179	143 233	1 402	(191 454)	219 839

**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	-	-	-



**Карловский Виталий  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 июня 2022 г.

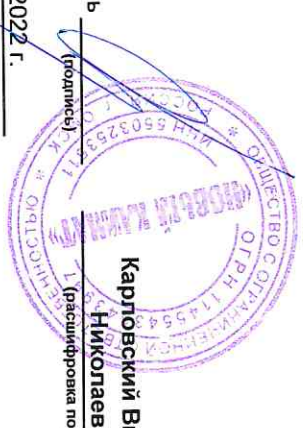
### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	426 286	349 670
Расходы на оплату труда	5620	142 921	110 726
Отчисления на социальные нужды	5630	27 953	24 875
Амортизация	5640	11 278	7 238
Прочие затраты	5650	92 746	208 123
Итого по элементам	5660	701 184	700 632
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	107 548	82 496
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	808 732	783 128

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
**Карловский Виталий Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

30 июня 2022 г. \_\_\_\_\_



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Картовский Виталий  
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 июня 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	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Карповский Виталий

(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

