

**САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»**



ООО «Аудит-налоги-информация»
672040, г. Чита, ул. Яковлева, 17

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«ТАНТАЛ ИНВЕСТ»
за период с 09 апреля по 31 декабря 2021 года**

г. Чита
2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Участникам
ООО СЗ "Тантал Инвест"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ "Тантал Инвест" (ОГРН 1217500002103 , 672027, г. Чита, ул. Нагорная,26), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО СЗ "Тантал Инвест" по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерской отчетность, лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации
В.В. Столбов /Столбов В.В./
(подпись)



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Н.Н. Правил /Правил Н.Н./
(подпись)

Аудиторская организация: ООО "А-Н-И"
Местонахождение 672005, г. Чита, ул. Яковлева,17
ОГРН 1027501177670
ОРНЗ 10306018181

28.04.2022 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТАНТАЛ ИНВЕСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 672027, Забайкальский край, Чита г, Нагорная ул, д. № 26

Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710001	
54946191	
7536186046	
41.20	
12300	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора АУДИТ-НАЛОГИ-ИНФОРМАЦИЯ

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	101 050	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	101 050	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	58 323	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 299	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	511	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	64 132	-	-
	БАЛАНС	1600	165 181	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 674)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(1 664)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	86 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	86 000	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	80 845	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	80 845	-	-
	БАЛАНС	1700	165 181	-	-

Руководитель



Сальников С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)



" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	по ОКПО	54946191	
"ТАНТАЛ ИНВЕСТ"			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7536186046	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	41.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(1 652)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 652)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(22)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 674)	-
	Налог на прибыль ⁷	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 674)	-

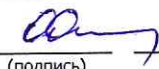
Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о целевом использовании средств
на 31 декабря 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК по ОКПО
"ТАНТАЛ ИНВЕСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды	
0710003	
54946191	
7536186046	
41.20	
12300	16
384	

Пояснения ³	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(-)	(-)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
	Прочие	6350	(-)	(-)
	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель  Сальников С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

- Примечания
1. Указывается отчетный период.
 2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
 3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТАНТАЛ ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710004
54946191	
7536186046	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОК/Д/

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Код НИ/ стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-
3210	За 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	-	-
3212	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
3214	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
3215	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
3216	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Код НИ/ стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3220	Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
3222	переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3225	уменьшение количества акций	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3226	реорганизация юридического лица	-	-	(-)	-	(-)	(-)
3227	дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	За 2021 г. ³						
3310	Увеличение капитала - всего:	10	-	-	-	-	10
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	-	-
3312	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
3314	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
3315	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
3316	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
	Создание общества	10	-	-	-	-	10
3320	Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(1 674)	(1 674)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	(1 674)	(1 674)
3322	переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3325	уменьшение количества акций	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3326	реорганизация юридического лица	-	-	(-)	-	(-)	(-)
3327	дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	x	-	(-)	(-)
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	(-)	(-)
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	10	(-)	(-)	(-)	(1 674)	(1 664)

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	(1 664)	-	-

Руководитель Сальников С.В. (подпись) Сальников С.В. (расшифровка подписи)
 " 31 " марта 2022 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
на 31 декабря 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТАНТАЛ ИНВЕСТ"	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	54946191
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	ИНН по ОКВЭД 2	7536186046 41.20
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	24	-
Платежи - всего	4120	(43 513)	(-)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 910)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 988)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(1 615)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(43 489)	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	44 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	44 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	44 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	511	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	511	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)

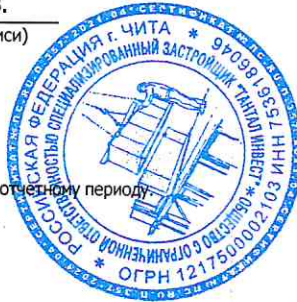
Сальников С.В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неформленные 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель
Сальников Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

20 августа 2025 г.

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.	-	143 050	(42 000)	-	101 050
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Лифт пассаж. Queen Lite ELM 0603B, БМП, г/п 630кг, 16 ост. №10447/06/10	5241	за 2021г.	-	2 569	-	-	2 569
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. Queen Lite ELM 0603B, БМП, г/п 630кг, 16 ост. №10448/06/10	5242	за 2021г.	-	2 569	-	-	2 569
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. Queen Lite ELM 0401B, БМП, г/п 400кг, 16 ост. №10446/04/10	5243	за 2021г.	-	2 315	-	-	2 315
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. Queen Lite ELM 0401B, БМП, г/п 400кг, 16 ост. №10445/04/10	5244	за 2021г.	-	2 315	-	-	2 315
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
ЖК Звёздный	5245	за 2021г.	-	49 281	-	-	49 281
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	85 218	(26 896)	-	-	-	-	58 323	-	58 323
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	69 275	(10 953)	-	-	67 435	-	58 323	-	58 323
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	15 943	(15 943)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	-	-	5 299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	5 161	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	-	-	5 299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 2021г.	-	-	(17 000)	-	86 000
кредиты	5572	за 2020г.	-	103 000	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2020г.	-	-	-	X	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	X
	5575	за 2020г.	-	80 845	-	-	-
	5560	за 2021г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020г.	-	80 518	-	-	80 518
в том числе:	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	88
авансы полученные	5582	за 2020г.	-	88	-	-	-
	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-
кредиты	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	240
займы	5585	за 2020г.	-	240	-	-	-
	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	X	-
	5550	за 2021г.	-	80 845	-	-	-
Итого	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-



Сальников Сергей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	10 943	-
Расходы на оплату труда	5620	838	-
Отчисления на социальные нужды	5630	237	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 578	-
Итого по элементам	5660	17 596	-
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	17 596	-

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



Руководитель
(подпись)

Салыников Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

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				
за 2021г.	5910	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2021г.	5911	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-



Сальников Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 августа 2021 года

Пояснения

к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1.	Сокращенное наименование	ООО СЗ Тантал Инвест
1.2.	Юридический адрес	672027 г.Чита, ул.Нагорная д.26
1.3.	Дата государственной регистрации	09.04.2021 ОГРН 1217500002103

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2021 года составляет человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование*	Численность по состоянию на 31.12.2021г., чел.
Администрация	14
Строительный участок ЖК Звёздный	4

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2021г., чел.

1.6. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от:

1.6.1. Наименование, доля в уставном капитале

1.6.2. Наименование, доля в уставном капитале Физические лица .

**При большом количестве акционеров (участников) даются сведения только об основных акционерах (участниках).*

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

Наименование лица*	Вид участия	Дата внесения в список
САЛЬНИКОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	100%	09.04.2021

1.10. Состав Совета директоров общества:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (N и дата протокола)

1.11. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением учредителя N 1/2021 от 06.04.2021 г.):

Ф.И.О.	Должность
САЛЬНИКОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	Генеральный директор

1.12. Перечень существенных видов деятельности, из них обычных видов деятельности*:

код ОКВЭД	Наименование	Доля ОКВЭД в общем объеме реализации за 2021г., %
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий	60
43.12	Подготовка строительной площадки	40

*Указываются виды деятельности, признанные существенными в отчетном периоде, например, по размеру выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг).

1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.14. Изменение налоговых ставок не было.

1.15. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация 30.12.2021	Примечания*
Основные средства	101 050	
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы	58 323	
Незавершенное производство		
Денежные средства	511	
Финансовые вложения		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80 845	
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		
Расчеты по налогам и сборам	103,2	
Резервы по сомнительным долгам		
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года		

*Указываются выявленные расхождения и меры по устранению выявленных нарушений. В случае если инвентаризация

ризация по каким-то видам активов и обязательств не проводилась, это отмечается.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Организационные положения для целей бухгалтерского учета

1.1. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

1.2. Настоящая Учетная политика применяется равным образом и в равной мере всеми подразделениями организации.

(Основание: ч. 13 ст. 21 Закона № 402-ФЗ)

1.3. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера (Основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ)

1.4. Метод и форма ведения бухгалтерского учета

1.4.1. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3, конфигурация 1С: Комплексная автоматизация 2.

(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения № 34н)

1.5. Первичные учетные документы

1.5.1. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

(Основание: ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

1.5.2. Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. Если до-

говором предусмотрено представление документов в электронном виде, то первичные учетные документы составляются в электронном виде.

Первичные учетные документы, которые используются в сделках, по которым Законодательство РФ обязывает применять электронный документооборот, составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается его копия на бумажном носителе.

(Основание: ч. 5, 6 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

1.5.3. Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, утвержденным Генеральным директором ООО СЗ «ТАНТАЛ ИНВЕСТ».

1.6. Регистры бухгалтерского учета

1.6.1. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

(Основание: ч. 5 ст. 10 Закона № 402-ФЗ)

1.6.2. Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган на бумажном носителе, его копия на бумажном носителе изготавливается по требованию.

(Основание: ч. 6, 7 ст. 10 Закона № 402-ФЗ)

1.7. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

1.8. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно.

(Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н)

1.9. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

(Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды")

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

(Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

1.11. Внутренний контроль

1.11.1. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется Положением о внутреннем контроле, утвержденным Генеральным директором ООО СЗ «ТАНТАЛ ИНВЕСТ» 09.04.2021г.

(Основание: ч. 1 ст. 19 Закона № 402-ФЗ, Информация Минфина России № ПЗ-11/2013)

1.11.2. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Главным бухгалтером.

(Основание: ч. 2 ст. 19 Закона № 402-ФЗ)

1.11.3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

(Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н)

2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

2.1. Принятие ОС к учету

2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

2.1.2. 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: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

2.1.3. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию.

(Основание: п. 4 ПБУ 6/01)

2.2. Срок полезного использования ОС

2.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

2.2.2. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.2.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20 % от величины меньшего срока.

(Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

2.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

2.4. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

2.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

2.6. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

(Основание: п. 29 ПБУ 6/01, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

2.7. Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

(Основание: п. 27 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 67 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, абз. 3 п. 7, п. п. 2, 16 ПБУ 10/99)

3. Сырье и материалы

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

3.1. Учет приобретения материалов

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

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

3.1.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

3.1.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

3.2. Учет списания материалов

3.2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

3.2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецобуви, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

3.3. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

3.4. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

4.1. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

4.2. Применение счетов бухгалтерского учета

4.2.1. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

4.2.2. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

5. Резервы по сомнительным долгам

5.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

5.1.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

5.1.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

5.1.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

5.1.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

5.1.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

5.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

6. Расчет прибыли

Расчет прибыли ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчета прибыли организаций"

ПБУ 18/02 не применяется

7. Оценочные обязательства

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 № 167н.

7.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец каждого месяца 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_i - 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 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - 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. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпГ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011), п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19)

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

8.1. Доходы в виде арендной платы отражаются в составе прочих доходов.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

8.2. Расходы

8.2.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08-1 "Управленческие расходы", в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

8.3. Расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", п. п. 8, 13 Толкования Р112 "Участие организации в договорах страхования в качестве страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от

страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 76))

8.3.1. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, относятся на виновных лиц. Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, отражаются:

- на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по возмещению материального ущерба" (если виновное лицо является работником организации);
- на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет "Расчеты по претензиям" (в иных случаях), на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Разница между взыскиваемой суммой и суммой недостачи списывается со счета 73 (76), на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

8.4. Расходы по предоставляемым в аренду помещениям (в том числе теплоэнергия, электроэнергия, водопотребление, водоотведение, коммунальные платежи, текущий ремонт и др.) учитываются в составе прочих расходов.

8.5. Расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО) являются расходами по обычным видам деятельности, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

9. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

9.1. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

9.2. Существенность показателей отчетности и ошибок

9.2.1. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

9.2.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

9.3. Бухгалтерский баланс

9.3.1. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

(Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

9.4. Отчет о финансовых результатах

9.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

9.5. Отчет о движении денежных средств

9.5.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

9.5.2. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под кратко-

срочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

(Основание: пп. "з" п. 9, п. 23 ПБУ 23/2011)

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2021 ГОД

3.1. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает:

- собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости,
- незавершенные капитальные вложения.

Общество не переоценивает основные средства.

Остаточная стоимость собственных основных средств составляет 42000 тыс. руб., стоимость незавершенных капитальных вложений 59 050 тыс. руб.

Сумма начисленной в отчетном периоде амортизации по основным средствам составила 0 тыс. руб.

3.2. Запасы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей -58 322,5.

3.3. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности.

В состав дебиторской задолженности Общество включает:

- задолженность покупателей и заказчиков, в том числе по договорам аренды;
- задолженность по авансам, выданным для расчетов с поставщиками и подрядчиками на приобретение имущества, товаров (работ, услуг) по текущей деятельности.
- прочая задолженность (расчеты по налогам и сборам, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, расчеты по претензиям, расчеты по оплате страховых премий по договорам страхования и т.п.).

Общая величина дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 5 290 тыс. руб. Основным дебиторам по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2021 года являются:

- ООО «ПРОГРЕСС» ИНН 7536175774 (сумма задолженности 2 530,5 тыс.руб.),
- ООО «МИР» ИНН 7515005450 (сумма задолженности 2 305,5 тыс.руб.),

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

По строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса Общество отражает краткосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.

Информация о процентных доходах по финансовым вложениям приведена в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020 г.
-------------------------	----------------------	-----------------------

--	--	--

3.5. Денежные средства и их эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах. Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 года недоступны для использования.

3.6. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества прочих расходах будущих периодов (расходы на ОСАГО, лицензии и права на программы ЭВМ).

3.7. Капитал и резервы.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

На дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за финансовый год, окончившийся 31 декабря 2021 года, дивиденды Обществом не объявлялись и не выплачивались.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину непокрытого убытка 1 674 (Один миллион шестьсот семьдесят четыре) тыс. рублей.

Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину кредиторской задолженности, в состав которой включаются:

- обязательства перед бюджетом РФ по налогам и сборам, страховым взносам в сумме 87,8 тыс.руб.;
- задолженность перед покупателями и заказчиками, включая авансовые платежи, полученные от покупателей и заказчиков отсутствует;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 80 517,7 тыс.руб.;
- задолженность по з.п. в сумме 239.7 тыс. руб.

3.9. Основные финансовые показатели Общества.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	2021 год	2020 год	% изменения
1	Выручка от реализации товаров, работ и услуг			
2	Себестоимость			
3	Прибыль или убыток от основной деятельности			
4	Коммерческие расходы			
5	Управленческие расходы	1652,00		
6	Прибыль или убыток от продаж			
7	Затраты на 1 рубль товарной продукции			

8	Численность -всего	18	
	в том числе ППР	5	
9	Выработка на 1 работника		
10	Фонд оплаты труда-всего:		
	в том числе ППР		
11	Среднемесячная заработная плата на 1 работника	36,76	

4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество применяет упрощённую систему налогообложения, является плательщиком налога на имущества в отношении объектов, по которым налог рассчитывается исходя из кадастровой стоимости, земельного налога, страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, Фонд медицинского страхования, прочих налогов, а также налоговым агентом по налогу на доходы физических лиц и налогу на добавленную стоимость.

следующие налоги и сборы:

тыс.руб.

Виды налогов и сборов, включая арендные платежи за землю	2021г.	2020г.
Земельный налог	53,3	
Налог на имущество		
Итого	53,3	

5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер Отношений *1	Виды операций *2	Сумма, тыс.руб	Примечания
Основной управленческий персонал организации (аффилированные лица 11 человек) *3	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	оплата труда за отчетный период	2462.8	
		начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	573.7	
		ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	89.54	
		начисленные на ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	20.9	

		единовременные вознаграждения	40.0	
--	--	-------------------------------	------	--

*1 Приведены в п. 6 ПБУ 11/2008.

*2 Приведены в п. 5 ПБУ 11/2008. В частности, к ним относятся приобретение и продажа товаров, работ, услуг.

*3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, подлежащая раскрытию, приведена в п. 12 ПБУ 11/2008.

Контролируемых либо контролирующих юридических лиц (непосредственно или через третьи юридические лица) не имеется.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности не имели места *1:

Вид события после отчетной даты *2	Примечания	
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:		
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Наименование дебитора, сумма задолженности, дата признания дебитора банкротом	Не имело места
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Вид актива, N и дата документа, которым подтверждается существенное снижение стоимости актива	Не имело места
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающей устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	Выписка из справки уполномоченного лица, отслеживающего уровень финансового состояния соответствующего общества	Не имело места
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	Данные о сделке, если убыток оказывается существенным	Не имело места
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Не имело места	Не имело места
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Данные о размере страхового возмещения, сроках его получения и страховом случае	Не имело места

Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	Данные о порядке исправления допущенной ошибки с указанием строк отчетности, которые следует скорректировать	Не имело места
Получение акта выездной налоговой проверки, по результатам которой организация должна доплатить налоги и уплатить пени и штрафы	Дата и N акта, размеры налоговых претензий, а также обоснование возможности оспорить те или иные решения в ходе судебного разб-тва	Не имело места
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:		
Принятие решения о реорганизации организации	Дата и N протокола решения общего собрания или иного уполномоченного органа	Не имело места
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Дата и N протокола решения уполномоченного органа о приобретении, сумма сделки и другие характеристики	Не имело места
Реконструкция или планируемая реконструкция	Данные выписки, утвержденного календарного плана реконструкции особо значимых объектов	Не имело места
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Дата и N протокола решения общего собрания или иного уполномоченного органа; объем эмиссии	Не имело места
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Дата и N протокола решения общего собрания или иного уполномоченного органа; сумма сделки	Не имело места
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Данные на основании справки уполномоченных органов, независимого оценщика/страховой компании с указанием сумм ущерба и возможного страхового покрытия	Не имело места

*1 Организация использует только строки, в которых отражены данные по имевшим место событиям после отчетной даты.

*2 Приведены примеры наиболее вероятных событий.

Подверженность Общества риску изменения курсов иностранных валют является несущественной.

Риск изменения процентных ставок.

Анализ деятельности Общества за предшествующие периоды показал, что инфляция не имеет прямого влияния на поступление выручки от основной деятельности. Общество не является конечным потребителем товаров, работ, услуг, поэтому бремя инфляционного воздействия фактически перекладывается на покупателей.

Повышение уровня инфляции не способно оказать прямое отрицательное влияние на рентабельность Общества. Инфляция может повлиять на рентабельность только в части свободных денежных средств, сберегаемых в денежной рублевой форме и не вложенных в стр. материалы.

При этом для всей экономики Российской Федерации высокие значения инфляции могут иметь негативное влияние, что не может не сказаться на деятельности Общества, вследствие падения спроса на приобретение квартир ..

В целом, влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе учитывается при составлении финансовых планов компании.

Кредитный риск.

Кредитный риск определяется Обществом как риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения покупателями, поставщиками, а также прочими контрагентами финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. Неспособность покупателей, а также кредитных организаций своевременно выполнять свои обязательства перед Обществом может привести к увеличению дебиторской задолженности и возникновению сомнительной задолженности, и необходимости начисления резерва, что приведет к уменьшению чистой прибыли. Общество на регулярной основе проводит анализ деятельности покупателей, а также финансовой стабильности кредитных организаций для целей снижения данного риска. Общество проявляет должную осмотрительность при заключении договорных отношений с поставщиками и покупателями, оценивая их финансовое состояние путем истребования регистрационных и учредительных документов, проверки надлежащих полномочий у лиц, действующих от имени контрагентов, и анализа финансовой отчетности контрагентов.

Кредитное качество клиента оценивается на основе его финансового положения, предоставленного обеспечения и своевременности обслуживания задолженности. Общество на регулярной основе осуществляет мониторинг клиентов.

Денежные средства Общества размещены на счетах только в финансово устойчивых кредитных организациях (банках), имеющих высокие российские рейтинги, что минимизирует риски невозврата денежных средств.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных клиентов к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую, поскольку его клиенты осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени независимых рынках.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по налогам и взносам.

Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств Общества (в том числе вследствие несвоевременного исполнения финансовых обязательств одним или несколькими контрагентами Общества) и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения Обществом своих финансовых обязательств.

Информация по состоянию на 31 декабря 2021 года о влиянии финансовых рисков на показатели финансовой отчетности Общества приведена в таблице:

Факторы риска	Вероятность их возникновения	Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска	Характер изменений в отчетности
Валютный риск (риск девальвации курса рубля по отношению к доллару США и евро)	Низкая	Выручка, чистая прибыль отчетного периода	Валютные займы у Общества отсутствуют
Изменение плавающих ставок	Низкая	Чистая прибыль за отчетный период, проценты к уплате	Плавающих ставок по привлеченным кредитам у Общества нет
Кредитный риск	Низкая	Чистая прибыль за отчетный период, резервы по сомнительным долгам	Неспособность покупателей и поставщиков своевременно выполнять свои обязательства перед Обществом может привести к увеличению дебиторской задолженности, и необходимости начисления резерва, что приведет к уменьшению чистой прибыли. Общество на регулярной основе проводит анализ деятельности покупателей и поставщиков для целей снижения данного риска
Риск сокращения ликвидности	Низкая	Чистая прибыль за отчетный период, прочие доходы и расходы	Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль
Инфляционные риски	Средняя	Выручка, чистая прибыль за отчетный период, капитал и резервы, затраты	Увеличение дебиторской задолженности, увеличение стоимости строительных материалов, снижение спроса на квартиры по Договорам участия в долевом строительстве

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Годовые дивиденды, рекомендованные к распределению по результатам работы организации за отчетный год, отсутствуют.

Раскрываются условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности *1:

Вид условного факта *2	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск, претензия к покупателю	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого производились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет

*1 В бухгалтерской отчетности раскрываются только те события и условные факты хозяйственной деятельности, которые существовали на дату подписания годового отчета.

*2 Приведены лишь наиболее вероятные события.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Условные обязательства отсутствуют.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков создается согласно ПБУ 8/2010. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

– оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
– в резерв начисляется сумма среднего заработка с учетом начисленных взносов на обязательное страхование, умноженная на количество накопленных за период всеми сотрудниками организации дней отпуска. Сумма оценочного обязательства на 31.12.2021г. составила 9333 тыс.руб.

- неопределенности, в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства не существуют;

- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, не существуют.

Резервы по сомнительным долгам формируются в бухгалтерском учете. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства или залога имущества связанных сторон перед Обществом.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И МЕХАНИЗМ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим существует ряд рисков, способных при определенных условиях влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество осуществляет управление рисками путем постоянного процесса определения, наблюдения и оценки рисков с целью обеспечения стабильного финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В случае возникновения одного или нескольких рисков руководство Общества предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Политика Общества в области управления рисками состоит в ограничении принимаемых рисков и эффективном управлении капиталом, в том числе минимизации непредвиденных потерь от рисков с учетом приемлемого для руководства Общества соотношения между риском и доходностью вложений. Обществом применяется интегрированный подход к управлению рисками, который обеспечивает полный цикл, а именно: идентификацию, анализ, оценку и приоритезацию рисков, планирование и согласование мероприятий по управлению рисками, мониторинг и контроль по всем типам рисков, присущих бизнесу Общества, по всей организационной структуре и географии присутствия Общества. Информирование руководства Общества происходит по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения.

Эффективное управление рисками направлено на адекватную оценку рисков, предотвращение возникновения рискованных ситуаций и реализацию системы снижения негативных последствий в случае наступления рискованных событий.

Цель построения эффективной системы управления рисками — защита интересов Общества. Адекватная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию основной деятельности в долгосрочной перспективе.

В случае наступления рисков, связанных со значительным ухудшением экономической ситуации в стране, в целом, или в банковской системе России, в частности, и существенного затруднения дальнейшей деятельности, Общество намерено предпринять все усилия для нивелирования и/или снижения негативного эффекта данных рисков путем грамотной и эффективной экономической политики в своей деятельности.

Рыночный риск.

Рыночный риск - риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения цен на стр. материалы и прочие ценовые риски.

Валютный риск.

Руководство Общества считает, что Общество практически не подвержено влиянию валютного риска, поскольку Общество приобретает товары, оказывает услуги только в российских рублях и не привлекает заемные средства.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. Общество не заключает договоры, контракты в валюте и не ведет внешнеэкономическую деятельность.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

По мнению руководства, Общество в полной мере соблюдает действующее в настоящее время налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения в его интерпретации с контролирующими органами по вопросам, сформулированным недостаточно четко и однозначно.

Ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулированы недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию (которое, в частности, может применяться к правоотношениям Общества в прошлом), выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев мало предсказуемым изменениям. Интерпретация данного законодательства Руководством Общества применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. На практике налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, в будущем налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, операциям и методам учета Общества, которые они не оспаривали в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года, положения налогового, валютного и таможенного законодательства, применимые к Обществу, интерпретируются им корректно.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет свою деятельность в федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, но, в то же время, российская экономика подвержена негативному влиянию извне из-за санкций, вводимых против России рядом стран, общей геополитической ситуации в мире, а также из-за колебания цен на сырую нефть и газ.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Обществом учитывается вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, так как вышеуказанные факторы способны значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью
29 (двадцать девять) (страниц)

Директор
ООО «Аудит-налоги- информация»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'В.С.М.', written over a horizontal line.