

ООО «Библиотека Стиля (Рус)»

125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью ООО «Библиотека Стиля (Рус)»**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Библиотека Стиля (Рус)» за 2020 г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «Библиотека Стиля (Рус)», (далее «Общество»);
- 1.2. Юридический адрес: 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8
- 1.3. Дата государственной регистрации: 30 января 2018 года; присвоен ОГРН 1187746094360
- 1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2020 г. составляет: 2 человека;
- 1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют;
- 1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале согласно Устава, утвержденного Протоколом №1 от 15.01.2018г.
- 1.6.1. Компания SANDERSON DESIGN GROUP BRANDS LIMITED, юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Великобритании, доля в уставном капитале 99.99%, номинальная стоимость доли – 2 999 700 рублей;
- 1.6.2. Компания Abaris (Overseas) Holdings Limited, юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Великобритании, доля в уставном капитале 00.01%, номинальная стоимость доли – 300 рублей;
- 1.7. Уставный капитал оплачен в размере 3 000 тыс. руб., что составляет 100%;
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет;
- 1.9. Единоличный исполнительный орган Общества с 01.01.2019 по 22.04.2019, утвержден Протоколом собрания учредителей от 15.01.2018

Ф.И.О.	Должность
Катаниси Анастасия Артемовна	Генеральный директор

с 23.04.2019 по 03.11.2020, утвержден Протоколом собрания учредителей от 20.03.2019

Ф.И.О.	Должность
Питер Джеймс Смит	Генеральный директор

с 04.11.2020, утвержден Протоколом собрания учредителей от 04.11.2020

Ф.И.О.	Должность
Гудошникова Юлия Александровна	Ликвидатор

1.10. Предметом уставной деятельности Общества является (не ограничиваясь ниже перечисленным):

- Рекламная деятельность (ОКВЭД 73.11)
- Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения (ОКВЭД 73.20)

В течение отчетного периода осуществлялись операции:

Код ОКВЭД 73.11 Рекламная деятельность

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года N 94н.

2.2. Расчеты по налогу на прибыль:

Для учета доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество осуществляет уплату налога прибыль на основе квартальных авансовых платежей, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода. В течение отчетного периода (квартала) компания уплачивает ежемесячные авансовые платежи, рассчитанные равными долями в размере одной трети подлежащего уплате квартального авансового платежа в соответствии с порядком, установленным статьей 286 Налогового кодекса РФ и п.5 ст.287 НК РФ.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются: первый квартал, первое полугодие, девять месяцев.

Общество создаёт оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату, увеличенное на сумму страховых взносов на обязательное социальное страхование и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.3. Признание доходов:

Общество получает доход от оказания услуг компании SANDERSON DESIGN GROUP BRANDS LIMITED.

В 2020 г. выручка составила 19 825,9 тыс. руб., в том числе НДС 3 304,3 тыс. руб.

2.4. Признание расходов:

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы в виде отрицательной курсовой разницы
- расходы на услуги банков

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

3.1. Актив баланса:

3.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2020 г. отсутствовали.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Результаты исследований и разработок не имели место в 2020 г.

3.1.3. Основные средства:

3.1.3.1. Основные средства, полученные в лизинг

Основных средств, полученных в лизинг, Общество в 2020 году не имело.

3.1.3.1. Основные средства в собственности

Данные о составе и движении основных средств приведены в таблице ниже.

Тыс. руб.

Наименования показателя	На начало периода		Изменение за период						На конец периода		
			Выбыло объектов			Начислено амортизации	Переоценка				
	ПС	НА	Поступило	ПС	НА		ПС	НА	ПС	НА	ОС
Машины и оборудования											
Офисное оборудование	366	(121)				(88)			366	(210)	156
Итого	366	(121)				(88)			366	(210)	156

3.1.4. Финансовые вложения

Долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общество не получало и не выдавало в 2020 г.

3.1.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы – в 2020 году оборот составил 3 тыс. руб., остаток на 31.12.2020 составил 1 тыс. руб..

3.1.6. Дебиторская задолженность:

Раскрытие информации по дебиторской задолженности:

Наименование контрагента с дебиторской задолженностью	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс. руб.)
<i>Авансы поставщикам и подрядчикам:</i>		
РМА Сервис ООО	446,3	
ТМФ РУС ООО	148,3	148,4
Сервисинвестцентр ООО		240,0
ИП Мовсесян В.А.		90,0
Прочие поставщики	1,3	7,8
<i>Расчеты с покупателями:</i>		
SANDERSON DESIGN GROUP BRANDS LIMITED	10 422,1	10 855,3
Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	11 018	11 341

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	5 687	4 513
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	5 687	4 513

3.2. Пассив баланса:

3.2.1 Кредиторская задолженность

Раскрытие информации по кредиторской задолженности:

Наименование контрагента с кредиторской задолженностью	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс. руб.)
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками:</i>		
РМА Сервис ООО	669,7	187,6
ТМФ РУС ООО	105,2	8,5
Прочие	4,3	1,5
<i>Расчеты по налогам и сборам:</i>		
Налог на прибыль организаций	83,7	178,2
Налог на добавленную стоимость	910,4	679,6
Итого (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	1 772	1 055

3.2.2 Оценочные обязательства и условные обязательства

Наименование	31.12.2020
По неиспользованным отпускам работников	933
Итого (строка 1540)	933

Общество создаёт оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников.

В 2019 г. оценочный резерв по неиспользованным отпускам работников составил 395 тыс. руб..

3.2.2. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2020 г. составили 186,5 тыс. руб. В пункте 3.1.3.1 отражены условия начисления отложенных налоговых обязательств.

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

4.1. Расходы общества в отчетном году имели следующую структуру:

Наименование показателя	Тыс. руб	
	2020	2019
Заработная плата	9 105,9	9 690,0
Корпоративные и административные услуги	226,8	1 159,2
Бухгалтерские услуги	2 821,2	1 692,0
Транспортные расходы	990,0	1 021,3
Аренда офиса	2 090,0	3 374,4

Ремонтные работы	42,0	-
Страховые взносы	477,5	456,9
Амортизация	88,3	99,2
Оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков работников (включая взносы на обязательное социальное страхование)	495,5	395,3
Прочие расходы	244,8	131,8
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	16 582	18 020

4.2. Прочие доходы и прочие расходы

Тыс. руб

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	86		34	
Итого прочие доходы (строка 2340)	86		34	
Курсовые разницы		(96)		(13)
Банковская комиссия		(118)		(144)
Госпошлина		0		(4)
Проценты по договору займа		0		-
Прочие расходы		(4)		(6)
Итого прочие расходы (строка 2350)		(218)		(167)

5. Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	САНДЕРСОН ДИЗАЙН ГРУПП БРЕНДС ЛИМИТЕД	регистрационный номер 1167325 с местом нахождения по адресу: Чалфонт Хауз, Оксфорд Роад, Дэнэм UB9 4DX	Лицо, имеющее право распоряжаться 99,99% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества;	30.01.2018	99,99%
2	Абарис (Оверсиз) Холдингс Лимитед	регистрационный номер 1167325 с местом нахождения по адресу: Чалфонт Хауз, Оксфорд Роад, Дэнэм UB9 4DX	Лицо, имеющее право распоряжаться 00,01% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества;	30.01.2018	00,01%
3	Генеральный директор – Катаниси Анастасия Артемовна		Единоличный исполнительный орган Общества; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	30.01.2018 – 22.04.2019	Не применим о
4	Генеральный директор – Питер Джеймс Смит		Единоличный исполнительный орган Общества; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	23.04.2019- 03.11.2020	Не применим о
5	Ликвидатор- Гудошникова Юлия Александровна		Единоличный исполнительный орган Общества; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	04.11.2020	Не применим о

Общество в 2020 г займы и кредиты от связанных сторон не получало, займы и кредиты связанным сторонам не выдавало

5.1 Продажи связанным сторонам

Продажи связанным сторонам – осуществлялись продажи для компании САНДЕРСОН ДИЗАЙН ГРУПП БРЕНДС ЛИМИТЕД , Великобритания; величина выручки составила 19 825,9 тыс. руб., в том числе НДС 3 304,3 тыс. руб.

5.2 Закупки у связанных сторон

Закупки у связанных сторон не имели место в 2020 г.

6. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделялись, информация по отчетным сегментам, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», не раскрывалась в связи с их отсутствием.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Коррективы в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет не производились в связи с их отсутствием.

Ликвидатор ООО «Библиотека Стиля (Рус)»

Гудошникова Юлия Александровна

М.П.

