

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Лэнд Аспект» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Лэнд Аспект» зарегистрировано ИФНС по Выборгскому району Ленинградской области 28.11.2008.

Свидетельство о государственной регистрации № 1084704004725, ИНН 4704079029, КПП 781301001.

Юридический адрес: 197136 г. Санкт-Петербург, ул. Бармалеева, д. 11, литер А, пом.1.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Органы управления:

- Участники

- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора.

Участники и аффилированные лица организации:

- Ильенко Дмитрий Евгеньевич — учредитель 40% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Кустова Елена Сергеевна — учредитель 60% доли в уставном капитале;

Главный бухгалтер Шаранова С.Ю.

Основной вид деятельности организации: Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.31.1.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 11 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики.

Отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Принятая учетная политика применяется с 01.01.2021 года. Изменения учетной политики, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, в отчетном периоде не производились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения, что Общество продолжит осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности и, следовательно, сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в обычном порядке.

ООО «Лэнд Аспект» применяет Упрощенную систему налогообложения («доходы-расходы»), в связи с чем не применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 09.11.2002 № 114н (п.3 ПБУ 8/2010).

Общество относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем:

- Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ /2020, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (п.3 ПБУ 8/2010).
- Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (п.3 ПБУ 11/2008).
- Расходы на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления в соответствии с п.3.1 ПБУ 14/2007.

Объектами основных средств признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью более 40 000 руб. Амортизация основных средств осуществляется исходя из их срока полезного использования линейным методом.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости.

Учет доходов ведется методом начисления. Доходы по агентским договорам признаются на дату выполнения агентом поручений принципала и выдачи отчета.

Учет расходов ведется методом начисления. Все затраты признаются в расходах отчетного периода. Управленческие расходы в полной сумме отражаются в качестве управленческих расходов отчетного периода.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям отнесены банковские депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев после отчетной даты.

В отчетности отражены все активы и обязательства Общества.

3. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году выручка ООО «Лэнд Аспект» снизилась на 27 923 тыс. руб.

(-40%) по сравнению с 2020 года и составила 42 038 тыс.руб.:

Статья дохода	2021 год		2020 год		Изменения	
	тыс. руб	%%	тыс.руб.	%%	тыс.руб.	%%
Выручка, в том числе	42 038	100%	69 961	100%	-27 923	- 40%
По агентским договорам	42 038	100%	69 961	100%	-27 923	- 40%

Затраты по основной деятельности снизились на 4 678 тыс.руб. по сравнению с 2020 годом:

Статья расхода	2021 год	2020 год	Изменения
----------------	----------	----------	-----------

	тыс. руб	%%	тыс.руб.	%%	тыс.руб.	%%
Материальные расходы	20 573	72%	24 947	82%	-4 374	-18%
Расходы на оплату труда	6 394	23%	6 607	13%	-213	-3%
Отчисления на соц.нужды	1 210	4%	1 422	4%	-212	-15%
Амортизация	286	1%	165	0%	121	73%
Всего	28 463	100%	33 141	100%	-4 678	-14%

Прочие доходы увеличились на 555 тыс.руб. и составили 1 977 тыс.руб.:

Статья дохода	2021 год		2020 год		Изменения	
	тыс. руб	%%	тыс.руб.	%%	тыс.руб.	%%
Проценты к получению	878	44%	1 419	100%	-541	-38%
Списание кредиторской задолженности			3	0%	-3	-
Неустойка по агентским договорам	1 099	56%			1 099	-
Всего	1 977	100%	1 422	100%	555	39%

Прочие расходы уменьшились на 23 659 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом:

Статья расхода	2021 год		2020 год		Изменения	
	тыс. руб	%%	тыс.руб.	%%	тыс.руб.	%%
Резерв на обесценение запасов			23 547	99%	-23 547	- 100%
Расходы на услуги банков	41	100%	57	0%	-16	-28%
Прочие			96	0%	-96	-100%
Всего	41	100%	23 700	100%	-23 659	- 100%

В результате в отчетном году прибыль до налогообложения составила 15 511 тыс. руб., что на 969 тыс. руб. выше чем в 2020 году.

Единый налог при упрощенной системе налогообложения за 2021 год составил 264 тыс. руб.

Чистая прибыль увеличилась на 3 874 тыс. руб., составила 15 247 тыс. руб. по сравнению с 11 373 тыс. руб. в 2020 году.

Основные средства представляют собой офисную технику с первоначальной стоимостью 1 343 тыс. руб. на 31.12.2021 и 789 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

Общество арендует офисные помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Бармалеева, д. 11, литер А.

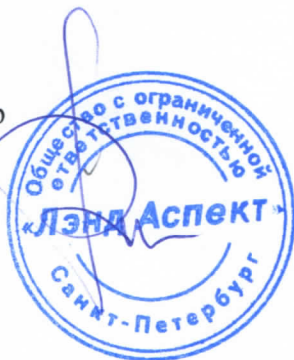
4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Лэнд Аспект»

07.02.2022



Ильенко Д.Е.



Пронумеровано, прошито
№ (<u>сорок</u>) листов
Товарищество <u>инженеров</u>
<u>И. С. Степанов</u>
г. <u>Москва</u> 20 <u>авг</u> 2015