

## ООО « ПРЕМЬЕР»

ИНН 7713528808 КПП 770401001

ОГРН 1047796411123

121099, РФ, г. Москва, Смоленская площадь, д.3, комн.517В, эт.5

Тел. 663-22-25

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

#### Сведения об обществе.

**Полное фирменное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Премьер»

**Организационно-правовая форма:**

Общество с ограниченной ответственностью

**Место нахождения:**

121099, РФ, г. Москва, Смоленская площадь, д.3, комната 517В, этаж 5

**Дата государственной регистрации:**

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 09.06.2004 г.

**Основной государственный регистрационный номер:1047796411123**

**Участник Общества:**

Компания «СОТРИ СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД» – размер доли -100% УК, зарегистрирована 03.08.2005 года Регистратором Компаний Республики Кипр за регистрационным номером HE 163959, адрес места нахождения: Республика Кипр, КАРПАТУ, 13А, АГЛАНЦИЯ, 2108, Никосия, Кипр.

**Исполнительный орган** - Генеральный директор общества.

**Генеральный директор общества**- Гераськина Татьяна Викторовна. Назначена на должность 17 мая 2013 года.

**Основным видом деятельности** является оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

Общество не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Численность работающих на 01 января 2022 года составляет 1 человек.

**Бухгалтерский учет и особенности учетной политики**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением Обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией.

В 2021 году действует Учетная политика утвержденная приказом руководителя Общества от 28 декабря 2020 года.

#### **Основные элементы учетной политики Общества**

Применяемая в 2021 году учетная политика в целом соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

**Учетной политикой закреплены следующие способы ведения бухгалтерского учета, влияющие на существенность предоставления информации:**

1. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств, в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Переоценка объектов ОС в Обществе не производится.

2. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3. Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных. Единицей учета финансовых вложений являются:

- ✓ Отдельная ценная бумага;
- ✓ Заем выданный;
- ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- ✓ Иные аналогичные объекты.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

4. Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочие виды деятельности предусмотренные уставом признаются доходами от обычных видов деятельности.

Поступления от прочих видов деятельности, не предусмотренных уставом организации (в том числе от сдачи имущества в субаренду) признаются прочими доходами и учитываются на бухгалтерском счете 91.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для формирования прибыли определяется методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы (оказания услуги) в целом.

5. Депозиты до востребования отражаются в денежном эквиваленте в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций.

6. Учет кредитов и займов:

- Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока займа (кредитного договора), за исключением процентов, подлежащих включению в состав инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

- Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включаются в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

- Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

7. Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в уменьшение выручки от реализации непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

8. Общество не создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, создает резервы по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

9. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто.

10. Величина текущего налога на прибыль в Отчете о прибылях и убытках определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

11. Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.02.

В 2021 году изменения в учетную политику не вносились.

### **Бухгалтерская отчетность.**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2,3,5
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

### **Расшифровка отдельных строк Формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021 года**

По строке **1170** «Долгосрочные финансовые вложения» отражены:

- акции ЗАО «Евангелика» - 3,0 тыс. руб. Акции учитываются по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» - отражена стоимость отложенного налогового актива в сумме 5259,0 тыс. руб.

По строке **1230** «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность в сумме 73,00 тыс. руб. в том числе

- переплата по налогу на прибыль в сумме 18,0 тыс. руб.

- переплата по налогу на добавленную стоимость в сумме 7,0 тыс. руб.

- переплата по расчетам по социальному страхованию - 1,0 тыс. руб.

- авансы, выданные поставщикам в сумме 47,0 тыс. рублей – гарантийный взнос по договору аренды нежилого помещения.

По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» - отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации 71,0 тыс. руб.

По строке **1310** «Уставный капитал» - отражен уставный капитал в сумме 5010,0 тыс. руб.

По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - отражен непокрытый убыток в сумме 40366,0 тыс. руб.

По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2020 года отражены займы полученные и проценты по ним в общей сумме 40762,0 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

№ п/п	Займодавец	№ и дата договора	Срок погашения	Движение средств по б/с 66		
				Сумма займа и проценты на 31.12.2020	Получение займа, начисление процентов по займу	Сальдо на 31.12.2021
1.	ЗАО «Белкам Трейд»	02/10-14 от 10.02.2010 г.	31.12.2022г.	26460,0 9763,0	+2600,0 +1939,0	29060,0 11702,0
Итого				36223,00		40762,00

Сумма займа, предусмотренная договором с ЗАО «Белкам Трейд» 30 000,00 тыс. руб. Сумма недополученного займа составляет 3 540,00 тыс. руб.

Дополнением № 16 от 30 декабря 2021 года установлен срок возврата займа и процентов по займу по договору №02/10-14 от 10.02.2010 года 31 декабря 2022 года.

### **Расшифровка Формы «Отчет о финансовых результатах» за период с 01 января по 31 декабря 2020 года.**

По строке **2220** «Управленческие расходы» отражены расходы, учтенные на бухгалтерском счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списанные на счет 90.8 «Управленческие расходы» при закрытии периода в сумме 2576 тыс. руб.

По строке **2330** «Проценты к уплате» отражены проценты к уплате по займам полученным в сумме 1939,00 тыс. руб.

Строка **2350**-«Прочие расходы»- 31,0 тыс. руб., в том числе:

-строка 23501-расходы на услуги банка-28,0 тыс.руб.

-строка 23502-прочие расходы-3,00 тыс. руб.

- Строка **2300**-«Прибыль (убыток) до налогообложения»- (4545,0) тыс. руб.

Строка **2412** «Отложенный налог на прибыль» -44,0 тыс. руб.

Строка 2400-«Чистая прибыль(убыток)»-(4501,0) тыс. руб.- финансовый результат в бухгалтерском учете за отчетный период-2021 год.

### **Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»-2576,00 тыс. руб.**

В том числе:

Бухгалтерское сопровождение - 1800,0 тыс. руб.

Аренда офиса – 595,0 тыс. руб.

Зарплата-139,0 тыс. руб.

Страховые взносы- 42,0 тыс. руб.

### **Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах:**

Счет 001 На забалансовом бухгалтерском счете 001 учитывается стоимость арендуемого помещения.

878,00 тыс. руб.- балансовая стоимость арендуемого офисного помещения по адресу: 121099, г. Москва, Смоленская пл. д.3

**Связанные стороны:**

-Гераськина Татьяна Викторовна- Генеральный директор общества.

-ЗАО «Евангелика» (ООО «Премьер» владеет 20% акций ЗАО «Евангелика»)

Начислена зарплата генеральному директору Гераськиной Т.В. в сумме 139,0 тыс. руб. Произведена выплата зарплаты в сумме 121,0 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 18,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021 и 31.12.2021 года взаимные долги с ЗАО «Евангелика» отсутствуют.

Иные финансовые и хозяйственные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

**Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

В отчетном году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

**Информация о государственной помощи.**

Государственная помощь не предоставлялась.

**Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления.**

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Налоговые риски на начало и конец отчетного года отсутствуют.

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Резерв на оплату отпусков Обществом не создавался в связи с несущественностью показателя.

**События после отчетной даты.**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



Гераськина Т.В.