

ООО "ВИНДЛАЙФ РУС ПРОДЖЕКТС"

**127473, Москва г, Краснопролетарская ул, дом № 16,
строение 1 пом I Эт 4 ком 12(Часть)**

ИНН / КПП 7707454040 / 770701001

**21 февраля 2022 года
ИФНС 7 по ЦАО г.Москвы**

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "Виндлайф Рус Проджектс" (ИНН / КПП 7707454040/ 770701001) было создано и зарегистрировано 04.06.2021 Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве (основной государственный регистрационный номер 1217700265155).

Общество зарегистрировано по адресу 127473, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТВЕРСКОЙ, УЛ КРАСНОПРОЛЕТАРСКАЯ, Д. 16, СТР. 1, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩЕНИЕ/КОМНАТА I/12 (ЧАСТЬ). Телефон - (495) 989-54-84.

Единственным учредителем Общества является российское юридическое лицо ООО «Виндлайф Грин Раша» ИНН 7709952764. Размер доли в % составляет 100%, номинальная стоимость доли в рублях – 10 000 руб.

Уставной капитал полностью внесен.

С момента регистрации генеральным директором ООО "Виндлайф Рус Проджектс" является управляющая компания ООО «Юралинк» (ИНН 7703551501, ОГРН 1057747033266).

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера обязанности по ведению бухгалтерской учета и составлению отчетности возложены на генерального директора.

Федеральным законом от 29 декабря 2020 г. № 476-ФЗ внесено изменение в часть 1 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности", которая определяет случаи обязательного аудита

бухгалтерской отчетности организаций. Согласно которым, Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает ни под один из них.

Основной вид деятельности организации - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2022 составила 1 человек.

У Общества открыт расчетный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г.МОСКВА (ИНН 7710030411, БИК 044525545, к/с 30101810300000000545):

- 40702810720010012087 – рублевый расчетный счет.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Законом РФ «О бухгалтерском учете» (402-ФЗ от 06.12.2011), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/ 2008 (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н) и другим нормативным документам по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Так как организация зарегистрирована 04.06.21, то отчетным годом в организации признается календарный год, под которым понимается период времени с даты регистрации 04.06.21 по 31.12.21 включительно.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности, нет.

2. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Доходы.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров и услуг.

Для целей бухгалтерского учета, выручка от продажи товаров (работ, услуг) определяется методом начисления, т.е. отражается в момент перехода права собственности при продаже товаров (работ, услуг) к Покупателю.

В 2021 году выручка у организации отсутствует.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации и признаются прочими доходами.

3.2 Расходы.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты — это расходы, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Списание расходов на себестоимость осуществляется в конце калькуляционного периода.

Прочие расходы, связанные с производственной деятельностью, признаются расходами по основной деятельности, являются косвенными и делятся на коммерческие и управленческие расходы.

Управленческие расходы, понесенные организацией в 2021 г., представлены в таблице в тыс. руб.

Наименование расхода	2021
Аренда офиса	104
Передача полномочий исполнительного органа	144
Контур	6
Итого:	254

Основными статьями управленческих расходов является аренда офиса Общества и услуги управляющей компании ООО «Юралинк». К управленческим расходам также относятся затраты на приобретение лицензии КриптоПро и программного обеспечения «Контур Экстерн», необходимых для отправки в электронном виде отчетов в контролирующие органы. Данные расходы списываются ежемесячно и равномерно согласно установленного срока использования.

В состав прочих расходов входят расходы на услуги банков в размере 7 тыс. руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В состав кредиторской задолженности входит (данные в тыс. руб.):

Расшифровка кредиторской задолженности	31.12.21
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	298
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	36
Итого:	334

По строке расчетов с поставщиками и подрядчиками основную сумму кредиторской задолженности составляет задолженность в адрес ООО «Юралинк» по оплате оказанных услуг по аренде офиса и договору передачи полномочий управляющей компании.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Прочие оборотные активы.

По статье баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

По состоянию на 31.12.2021 сумма расходов будущих периодов составляет 28 тыс. В их составе - затраты на приобретение лицензии КriptoПро и программного обеспечения «Контур Экстерн», необходимых для отправки в электронном виде отчетов в контролирующие органы.

3.5. Связанные стороны.

Связанные стороны — стороны считаются связанными, если одна сторона прямо или косвенно осуществляет контроль над другой или оказывает существенное влияние на принятие финансовых и операционных решений другой стороной.

К связанным сторонам компании относятся:

- материнские и дочерние компании;
- дочерние компании дочерних компаний;
- ассоциированные, совместные компании и прочие члены группы;

- члены ключевого управленческого персонала компании, в том числе материнской (а также близкие члены их семей);
- лица, осуществляющие контроль, совместный контроль или оказывающие значительное влияние на компанию (а также близкие члены их семей);
- компании, управляющие планами вознаграждения работников по окончании трудовой деятельности.

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами необходимо для того, чтобы оценить, насколько прибыль или убыток компании зависит от влияния связанных сторон.

Необходимо раскрывать характер взаимоотношений, делающие компании связанными, величину операций, сумму остатков по таким операциям, величину резерва по сомнительным долгам по остаткам от таких операций, а также затраты, признанные в расходах в отношении безнадежных долгов.

Связанной стороной Общества является единственный учредитель в лице ООО «Виндлайф Грин Раша» ИНН 7709952764, ОГРН 1147746441897. Данные по операциям с ООО «Виндлайф Грин Раша» представлены в таблице.

Вид операции	Договор	Период	Сумма договора (оборот) Руб.	Остаток Руб.
Вклады в уставные капиталы	-	2021	10 000	-

Другой связанной стороной общества является управляющая компания ООО «Юралинк» ИНН 7703551501 ОГРН 1057747033266 и ее генеральный директор Шлингеманн Ф.Л., являющийся одним из учредителей ООО «Юралинк» и владеющий 80% уставного капитала.

Данные по операциям с ООО «Юралинк» представлены в таблице.

Вид операции	Договор	Период	Сумма договора (оборот) Руб.	Остаток (Кт) Рубли
Услуги управляющей компании	б\н от 16.09.2021	2021	173 375	173 375
Договор аренды	18 от 04.06.2021	2021	124 200	124 200

3.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на отчетную дату:

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. При этом размер штрафных санкций и пеней, которые имеют права налагать Российские регулирующие органы, достаточно велик. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной сумме.

Коронавирус и влияние кризиса

Начиная с 2020 года и по текущий момент сложилась непростая ситуация в мире, связанная с распространением коронавирусной инфекцией, которая, естественно, оказала влияние и на Россию. Эпидемия коронавирусной инфекции в России остановила минимум на месяц многие

виды деятельности. Больше всего от этого пострадал малый и средний бизнес.

Перечень наиболее пострадавших от коронавируса отраслей с ОКВЭД утвердили постановлением Правительства от 03.04.2020 № 434. Список дополнили новыми видами деятельности постановлениями Правительства от 10.04.2020 № 479, от 18.04.2020 № 540, от 12.05.2020 № 657, от 26.05.2020 № 745 и от 26.06.2020 № 927.

ОКВЭД Общества 71.12 не попал в список пострадавших отраслей.

С 10.07.2021 года Общество внесено в реестр субъектов малого и среднего бизнеса.

Действует программа государственной поддержки, а именно:

- Кредит по льготной ставке. Можно получить кредит по льготной ставке. С 8 января 2021 года максимальная ставка по льготному кредиту не может превышать ключевую ставку Центробанка, увеличенную на 2,75 процента. Кредит можно получить на инвестиционные цели, пополнение оборотных средств, развитие предпринимательской деятельности и на рефинансирование. Основание — постановление Правительства от 31 декабря 2020 № 2425.

- Возможность платить взносы по пониженной ставке. Ставка по страховым взносам снижена с 30 до 15 процентов с 1 апреля 2020 года. Основание — Федеральный закон от 1 апреля 2020 № 102-ФЗ.

- Плановые проверки в 2021-2022 г. В 2022 году в отношении Общества не будут проводить контрольно-надзорные проверки. За исключением, плановых проверок в сфере лицензионного контроля, использования атомной энергии, контроля качества работ аудиторских организаций.

Общество осуществляет свою деятельность в Москве, где ограничительные меры из-за коронавируса действуют по 1 апреля 2022 года, основание — указ мэра Москвы от 18 января 2022 года № 2-УМ. Сотрудникам нужны перчатки и маски. Для приезжих в этот регион карантина нет. Работодатель обязан перевести 30% сотрудников на дистанционный режим работы, в первую очередь работников старше 60 лет или работников, имеющих заболевания из группы риска. Сведения о режиме работы сотрудников следует передавать еженедельно в электронном виде через личный кабинет юридического лица на сайте Мэра Москвы mos.ru начиная с 25 октября.

Сфера работы ООО "Виндлайф Рус Проджектс" не попала в список отраслей, для которых предусмотрена обязательная вакцинация сотрудников от коронавируса. Основание — постановление главного санитарного врача по Москве от 19 октября 2021 № 3.

3.7. Финансовый результат и налог на прибыль.

С момента регистрации 04.06.21 и до конца 2021 года организация проводила подготовительный этап к началу осуществления своей основной деятельности, который заключался в маркетинговых исследованиях рынка, юридической проверке потенциальных контрагентов, проведении переговоров.

Бухгалтерский убыток до налогообложения согласно отчету о финансовых результатах, составил 261 тыс. руб., отложенный налог на прибыль, отраженный в налоговой декларации, – 52 тыс. руб. и, соответственно, чистый убыток – 209 тыс. руб.

В 2022 году планируется деятельность.

С уважением,

Генеральный директор
УК ООО «Юралинк»

Хармаева Э.Ю.