

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПИКАР» ЗА 2021 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПИКАР» создано в 2011 году.

ИНН 7713722450 КПП 772101001

ОКВЭД 68.20.2

ОГРН 1117746061223 дата регистрации: 02.02.2011

ОКТМО 45387000, ОКАТО 45290562000

Юридический адрес: 109433, г. Москва, ул. Юных Ленинцев д. 71 корп. 1 пом 2 комн 4 подвал

Фактический адрес: 109433, г. Москва, ул. Юных Ленинцев д. 71 корп. 1 пом 2 комн 4 подвал

Инспекция ФНС России N 21 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органа исполнял

- Конышева Ольга Сергеевна - Генеральный директор с 05.03.2012 г. по настоящее время

Уставный капитал 10000 руб. (Десять тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Шалыгин Роман Константинович - доля в УК - 100% - 10000 руб. - конечный бенефициар;

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет. Общество не имеет филиалов и представительств

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 1 человек (31 декабря 2020 г. – 1 человек, 31 декабря 2019 г. – 1 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, и являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета.

Организации представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность согласно п. 6.1. Приказа 66-Н от 02.07.2010г.

Бухгалтерская отчетность организации формируется в объеме показателей по группам статей Бухгалтерского баланса (форма N 1) и статьям Отчета о финансовых результатах (форма N 2), пояснительная записка.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

ЗАПАСЫ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», 29.12.2020 г. Обществом внесены изменения в учетную политику. ФСБУ 5/2019 «Запасы» и изменения в учетную политику применяются Обществом только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета

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.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

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

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

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 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества к требованиям законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. В связи с тем, что данные изменения применяются Обществом только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021 г., данные бухгалтерской отчетности не изменились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности
приведена в Таблице (в тыс. руб.) строка 1230 Баланса

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго - в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	2933		257		(341)							2849	
	за 2020 г.	2832	-	324	-	(223)	-	-	-	-	-	-	2933	
в том числе:	за 2021 г.													
Расчеты с покупателями и заказчиками		416				(3)							413	
	за 2020 г.	220	-	296	-	-	-	-	-	-	-	-	416	
Авансы выданные	за 2021 г.	2514		250		(338)							2426	
	за 2020г.	2610	-	126	-	(222)	-	-	-	-	-	-	2514	
Прочая	за 2021 г.	3		7			-	-	-	X	X		10	
	за 2020 г.	2	-	3	-	(2)	-	-	-	X	X	-	3	
Итого	за 2021 г.	2933		257		(341)	-	-	X	X	X	-	2849	
	за 2020 г.	2832	-	324	-	(223)	-	-	X	X	X	-	2933	

Просроченной дебиторской задолженности нет

Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности
приведена в Таблице (в тыс. руб.) строка 1520 Баланса

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебито р- ской в кре- диторс кую задолж ен- ность	перевод из кредитор - ской в де- биторску ю задолже н- ность	
			в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списание на финансов ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.									
	за 2020 г.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	414	566		(414)					566
	за 2020 г.	1009	213	-	(808)	-	-	-	-	414
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	131	353		(131)	-	-	-	-	353
	за 2020 г.	-	131	-	-	-	-	-	-	131
авансы полученные	за 2021 г.	258	200		(258)					200
	за 2020 г.	972	82	-	(796)	-	-	-	-	258
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	25	13		(25)					13
	за 2020 г.	37		-	(12)	-	-	-	-	25
Итого	за 2021 г.	414	566		(414)	-	X	X	X	566
	за 2020 г.	1009	213	-	(808)	-	X	X	X	414

Просроченной кредиторской задолженности нет.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Займы (тыс.руб) Строка 1410 Баланса

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2021 г.	2020 г.	2019 г.
ООО БРЕНТ (беспроцентный)	рубль	2022	30	230	-

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Сдача в аренду нежилых помещений	3049	4672

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование	2020 г.	2020 г.
Сдача в аренду нежилых помещений	2945	4628

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.
Аренда нежилых помещений	2591
Оплата труда	120
Страховые взносы	37
Прочие	197
Итого расходы по обычным видам деятельности	2945

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина		44		44
Услуги банка		25		25
Списание задолженности			110	
Прочие		49		30
ИТОГО		118	110	99

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Генеральный директор

О.С.Коньшева