

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021 год

1. Сведения об организации

Наименование организации: **ООО "ПОРТВЕСТ РУС"**

Юридический и факт. адрес: **115114, Москва г., 1-й Дербеневский пер., дом 5, помещение IV, комната 36**

ИНН/КПП: **9705149888 / 772501001**

Генеральный директор: **Резникова Анна Марковна**

Дата государственной регистрации: **13.11.2020.**

ОГРН: **1207700430574**

Основной вид деятельности: **46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью**

Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие».

Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы «Тензор».

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Портвест» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99(Пункт 6,25,37 ПБУ 4/99)). Отчетность за предшествующий период не была пародирована.

Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 5% от выручки.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

2. Основные аспекты учетной политики 2021 г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями, и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

- принципом допущения имущественной обособленности предприятия;
- принципом допущения непрерывности деятельности предприятия;
- принципом допущения последовательности применения учетной политики;
- принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

а также:

- требованием полноты;
- требованием осмотрительности;
- требованием приоритета содержания над формой;
- требованием непротиворечивости;
- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

3. Основные показатели:

Убыток до налогообложения: 919 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) БУ (84сч.): 742 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 2021г.: 177 тыс. руб.

4. Финансовые результаты. Разъяснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Компания была зарегистрирована 13.11.2020г. Выручка на 31.12.2021 отсутствует.

В составе выручки по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражены доходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за период 13.11.2020- 31.12.2021
Выручка	0,00

4.2. Коммерческие и управленческие расходы

В составе управленческих расходов по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы на содержание аппарата управления:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2021 года
Управленческие расходы всего, в том числе	618,00
<i>Бухгалтерские, юридические и консультационные услуги</i>	<i>515,00</i>
<i>Расходы на сертификацию продукции</i>	<i>96,00</i>
<i>Прочее</i>	<i>7,00</i>

Всего за 2021 года убыток от продаж составляет 618 тыс. рублей

4.4. Прочие доходы

В составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2021 года
Прочие доходы всего, в том числе:	457,00
<i>Курсовые разницы</i>	<i>92,00</i>
<i>Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса</i>	<i>300,00</i>
<i>Прочие доходы (расходы)</i>	<i>65,00</i>

4.5. Прочие расходы

В составе прочих расходов по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2021 года
Прочие расходы всего, в том числе	727,00
Курсовые разницы	95,00
Услуги банка	322,00
Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса	308,00
Прочие доходы (расходы)	2,00

Финансовый результат, выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

5. Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом, отражается на счете БУ 02 «Амортизация основных средств».

На 31.12.2021 основных средств не числится.

6. Учет займов и кредитов:

На 31.12.2021 имеются долгосрочный займ:

FINPORT Financial Services Limited	
Договор	Остаток заемных средств, USD
Договор займа 1 от 24.11.2021	45 000,00

7. Учет финансовых вложений

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2021г.: 3 041 тыс. руб.

8. Информация по дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Структура дебиторской задолженности приведена в таблице:

Вид задолженности	На 31.12.2021, тыс.руб.
Авансы поставщикам	0,00
Налоги и сборы	0,00
Прочая задолженность	2,00
ИТОГО	2,00

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2021 у компании отсутствует сомнительная задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. Информация по кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

Вид задолженности	На 31.12.2021, тыс.руб.
Задолженность поставщикам	706,00
ИТОГО	706,00

По состоянию на 31.12.2021 просроченная задолженность отсутствует.

10.Сведения о размере чистых активов общества

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	(732),00
Уставный капитал	10,00

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 г. соответствует требованиям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

11. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

12. Исправление существенных ошибок прошлых периодов

Существенных ошибок прошлых периодов не выявлено.

Генеральный директор
ООО «Портвест»

А.М. Резникова