

# **Общество с ограниченной ответственностью "Галс-Индустрия"**

**ИНН 7705930720 / КПП 771401001**

---

Юр. Адрес: 125284, г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 35, строение 1, этаж 5, помещение I, комната 143 Тел. 589-22-22,

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД. (текстовая часть)**

### **1. Основные сведения об Обществе.**

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Галс-Индустрия».

Юридический адрес: 125284, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Беговой, Ленинградский пр-кт, дом 35, строение 1, этаж 5, помещение I, комната 143

Дата государственной регистрации: 15.10.2010г., свидетельство 77 № 013993687 выдано МИФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1107746845293

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Управляющей компании ООО «Галс-Девелопмент» Адамов Виктор Евгеньевич.

Размер уставного капитала ООО «Галс-Индустрия»: в 2021 году прошло увеличение уставного капитала, который на 31.12.2021 года составляет 200 010 тыс. рублей.

Участниками Общества являются ООО «Галс-Девелопмент» размер доли составляет 99 % и ООО «Галс-Проф», размер доли составляет 1%.

Основным видом деятельности ООО «Галс-Индустрия» является деятельность в области архитектуры.

Среднесписочная численность в 2021 г. составляет 1 человек.

Среднесписочная численность в 2020 г. составляет 1 человек.

### **2. Основы составления отчетности.**

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств) за 2021 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений), сформирована исходя из действующих

правил ведения бухгалтерского учета, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Единица измерения – тысячи рублей.

### **3. Информация об учетной политики.**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, раскрыты ниже в соответствующих разделах Пояснений.

☐ ☐ изменения в учетную политику Обществом на 2021 год, повлекшие изменение бухгалтерской отчетности не вносились.

### **4. Основные средства.**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд организации, либо для предоставления за плату во временное владение или пользование в течение периода более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.



Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением РФ от 01.01.2002 года №1.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся к тому отчетному периоду, в котором они были произведены.

Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

## **5. Материально-производственные запасы.**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом транспортно-заготовительных расходов, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость сырья и материалов.

Списание материально-производственных запасов при отпуске в производство производится по средней себестоимости.

МПЗ на 31.12.2021 на балансе Общества отсутствуют.

## **6. Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

На 31.12.2021 г. у Общества нет финансовых вложений.

## **7. Денежные средства**

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете в ПАО «Банк ВТБ».

В соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или с возможностью досрочного изъятия средств, краткосрочные депозиты, краткосрочные векселя кредитных организаций и иные высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения (размещения) до 3-х месяцев.

Информация о денежных средствах на расчетном счете отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2021г. составляет 430 193 тыс. руб.

Валюта денежных средств	Банк, счет	Остаток денежных средств на 31.12.2021г., в тыс. руб.	Остаток денежных средств 31.12.2020г., в тыс. руб.
Рубли	ОАО Банк ВТБ, Депозит	430 000	-
Рубли	ОАО Банк ВТБ Расчетный счет	193	924
ИТОГО		430 193	924

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Дополнительная информация в соответствии с п. 24 и п. 25 ПБУ 23/2011 об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь денежные средства:

- Общество не имеет открытых и не использованных кредитных, овердрафтных линий;
- Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц.

В Отчете о движении денежных средств поступления от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам отражены без учета НДС.

НДС в составе платежей и поступлений отражен свернуто.

#### **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается исходя из цен, указанных в договорах.

Дебиторская и кредиторская задолженность по займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную, в зависимости от срока действия договора.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

#### **9. Кредиты и займы**

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями договоров.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Задолженность по заемным обязательствам на 31.12.2021 г. отсутствует.

Привлеченный заем в 2021 года ООО «Галс-Девелопмент» составляет 100 тыс.руб., в том числе начисленные проценты за пользование заемными средствами в сумме 0,415 тыс. руб. периоде, к которому они относятся. Заем и начисленные проценты выплачены в отчетном периоде.

Задолженность по заемным обязательствам на 31.12.2021 г. отсутствует.

#### **10. Финансовые результаты хозяйственной деятельности организации.**

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



а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

За текущий отчетный период Общество доходов и расходов по основному виду деятельности (стр. 2110, 2120) не имело.

За 2021 год Общество доходов и расходов по основному виду деятельности (стр. 2110, 2120) не имело.

Управленческими расходами признаются затраты, связанные с управлением Обществом в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Коммерческими расходами являются затраты, связанные с реализацией товаров, работ, услуг (рекламные и т.п.).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Обществом признаны управленческие расходы:

Наименование расхода	Сумма за 2021 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
<i>Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)</i>		
Арендная плата	(194)	(102)
Расходы по оценочной деятельности	-	-
Расходы по оплате труда	(101)	(89)
Прочее	(19)	(23)
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>(314)</b>	<b>(214)</b>

Начисленные проценты за пользование заемными средствами отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в сумме 1555 тыс.руб. за 2020 год. В текущем отчетном периоде начисления процентов нет.

Проценты к получению отражены в строке 2320 «Проценты к получению» в сумме 7 369 тыс. руб за отчетный период.

Доходы и расходы, не связанные с основной деятельностью признаются прочими доходами и расходами.

Структура прочих расходов:

Наименование дохода/расхода	Сумма за 2021 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
<i>Прочие доходы (показатель строки 2340 Отчета о финансовых результатах)</i>		
Суммы восстановленных резервов	49 000	-
От продажи ценных бумаг	424 000	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>473 000</b>	<b>-</b>
<i>Прочие расходы (показатель строки 2350 Отчета о финансовых результатах)</i>		
От продажи ценных бумаг	(200 000)	-
Налоги, признанные в расходах	(42)	(24)
Безвозмездные выплаты	(800)	
Убыток, связанный с выбытием дочерних компаний	(49 000)	
прочие	(35)	(28)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(249 877)</b>	<b>(52)</b>

#### 11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отражается в качестве постоянных и временных разниц.

При расчете величины постоянных и временных разниц Обществом применяется ставка налога на прибыль, равная 20%.

По результатам 2021 года условный доход по налогу на прибыль 214 тыс. руб., по результатам 2020 года условный доход по налогу на прибыль 364 тыс. руб

Ниже приведена информация о временных разницах возникших как в отчетном, так и в предыдущих отчетных периода, и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Наименование разницы	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Влияние на текущий налог на прибыль 2021 года, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Влияние на текущий налог на прибыль 2020 года, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
<i>Отложенные налоговые активы</i>					
Убыток по данным налогового учета, переносимый на будущее	3 317	-702	4019	359	3660
Финансовые вложения	0	-9 802	9 802	-	9802
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>3 317</b>	<b>-10 503</b>	<b>13821</b>	<b>359</b>	<b>13462</b>



Обществом за 2021 год признаны постоянные разницы, повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в сумме 9968 тыс. руб., в 2020 году величина постоянного налогового обязательства составила 5 тыс. руб.

## **12. Информация о связанных сторонах.**

По состоянию на 31 декабря 2019г., 31 декабря 2020г. ООО «Галс-Девелопмент» являлось контролирующей организацией Общества. Банк ВТБ (ПАО) является контролирующим лицом ООО «Галс-Девелопмент», эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг. В соответствии с п.п. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, не проводится.

Размер доли ООО «ГАЛС-Девелопмент» составляет 99 %, участником Общества является также ООО «Галс-Проф», размер доли составляет 1%.

К аффилированным лицам ООО «Галс-Индустрия» также относятся юридические лица, входящие в группу лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество), информация о которых содержится в списках аффилированных лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество), официально опубликованных на странице Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в сети Интернет [www.vtb.ru](http://www.vtb.ru).

## **13. Операции со связанными сторонами за отчетный период.**

В течение отчетного периода Общество привлеченный заем в 2021 года от ООО «Галс-Девелопмент» составлял 100 тыс.руб., в том числе начисленные проценты за пользование заемными средствами в сумме 0,415 тыс. руб. Заем и начисленные проценты выплачены в отчетном периоде. Кредиторская задолженность оплачена в размере 100,415 тыс.руб

Задолженность по заемным обязательствам в отношении ООО «СГ-Девелопмент» на 31.12.2020г. г.начисленные проценты за пользование ранее полученными заемными средствами за 2020 г. от ООО «СГ-Девелопмент» составили 1555 тыс. руб. Кредиторская задолженность оплачена в размере 19 486 тыс.руб

Задолженность по заемным обязательствам в отношении ООО «СГ-Девелопмент» на 31.12.2019 г. составила 67 508 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам за пользование заемными средствами составила 17 932 тыс. руб.

В 2021 г. ООО «СГ-Девелопмент» оказало в адрес Общества услуги по предоставлению в аренду помещений на сумму 181 тыс. руб. Кредиторская задолженность за данные услуги по состоянию на 31.12.2021 г. составила 78 тыс. руб. Услуги по управлению за 2021 год составила 10 тыс.руб, Кредиторская задолженность за данные услуги по состоянию на 31.12.2021 г. составила 10 тыс. руб.

В 2020 г. ООО «СГ-Девелопмент» оказало в адрес Общества услуги по предоставлению в аренду помещений на сумму 102 тыс. руб. Кредиторская задолженность за данные услуги по состоянию на 31.12.2020 г. составила 31 тыс. руб.

Ниже представлена информация о денежных потоках между Обществом и О «СГ-Девелопмент», отраженных в составе соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	Сумма за Январь-Декабрь 2021 г., тыс. руб.	Сумма за Январь-Декабрь 2020 г., тыс. руб.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4110</b>		
Прочие платежи, в т.ч. ВТБ Банк ПАО	4129	(113)	(28)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4210</b>	-	-
Пост	4212	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4310</b>	-	-
Получение кредитов и займов	4311	100	-
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	200 000	
Возврат кредитов и займов	4323	(100)	-

#### 14. События после отчетной даты, условные и оценочные обязательства, условные активы.

События после отчетной даты, условные и оценочные обязательства, условные активы, требующие раскрытия информации в отчетности за 2021 год, у Общества отсутствуют.

В учетную политику Общества введены к использованию с 01.01.2022 года новые стандарты учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот», которые обязательны к применению, начиная с отчетности за 2022 год.

#### 15. Итоги и перспективы.

Общество имеет все финансовые предпосылки продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли общеэкономическую неопределенность и имели продолжение в 2021 году.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество оценив текущую экономическую ситуацию, включая текущую оценку влияния COVID-19, ввод в связи с



этим Российской Федерацией в 2021 году карантинных и ограничительных мер оценивает потенциальное влияние на деятельность компании как не существенное.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с покупателями/заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков исполнения обязательств по ранее заключенным договорам.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности и может продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

**Приложение:**

Табличная часть к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Генеральный директор:

Адамов В.Е.

Главный бухгалтер:

Лысова И.Л.



28.02.2022г.