

ООО «Пели Продактс Раша»

ИНН/КПП 9705069400/772501001 ОГРН 1167746583872

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

Предоставляемая бухгалтерская отчетность ООО «Пели Продактс Раша» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету и приказами Минфина РФ.

ООО «Пели Продактс Раша» зарегистрировано 17.06.2016г., в 2021 году Общество поменяло местонахождение и юридический адрес: на 31.12.2021 юридический адрес: 115114, г. Москва, 1-ый Дербеневский пер., д. 5, помещение IV, ком. 36, с 30.07.2021 Общество поставлено на учет в ФНС по месту регистрации. До 30.07.2021 Общество находилось по адресу 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 79, этаж 3, помещение I, офис 17А.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 1 000 000 руб., за период 2020 – 2021 год величина капитала не менялась.

Учредителями Общества являются Пели Продактс Б. В. (Нидерланды) 99% от УК (990 000 руб.) и Пели Продактс СЛ (Испания) 1% от УК (10 000 руб.).

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Основным видом деятельности ООО «Пели Продактс Раша» является исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения. ООО «Пели Продактс Раша» оказывает консультационные услуги Пели Продактс СЛ (Испания) по юридическим и организационным вопросам в отношении деятельности в Российской Федерации, также информационную поддержку по вопросам, связанным с товаром и оборудованием Заказчика и перспективами реализации товара в Российской Федерации. Реализация данного вида услуг покупателю – нерезиденту РФ освобождается от налогообложения по НДС на основании ст. 148 НК РФ.

Общество имеет объект основных средств по состоянию на 31.12.2021г., принят на учет в декабре 2021г. (пункт №1 Приложения к Бухгалтерской отчетности ООО «Пели

Продактс Раша» за 2021 год). Срок полезного использования по основным средствам определяется согласно п.20 ПБУ 6/01. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

В связи с внедрением новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2020«Учет материально-производственных запасов» и др.), в учетную политику на 2021 год внесены изменения: в связи с применением ФСБУ 5/2019, исходя из принципа рациональности (п.7.4 ПБУ 1/2008), Общество не применяет п.28 ФСБУ 5/2019, так как запасы поступают в Общество по мере необходимости, не находятся на хранении более 12 месяцев и не успевают приобрести признаки обесценения, так как списываются на затраты по мере поступления. В случае нахождения запасов на хранении в течение более, чем 12 месяцев, Общество проводит проверку таких запасов на предмет обесценения, себестоимость запасов оценивается по фактической себестоимости (включаются оплата поставщику, затраты на заготовку и доставку, оценочные затраты при ликвидации, иные затраты при приобретении и доведении до состояния готовности). (пункт №2 Приложения к Бухгалтерской отчетности ООО «Пели Продактс Раша» за 2021 год).

В 2021 году выручка Общества от реализации услуг составила 10 384 643,02 руб. (без НДС).

Общество самостоятельно финансирует свою деятельность, на 31.12.2021 не имеется кредитов и займов.

На 31.12.2021 в балансе отражено оценочное обязательство по отпускам на счете 96 в сумме 15 773,57 руб. Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год.

Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующим ему страховых взносов. Обязательство по страховым взносам оценивается по каждому сотруднику. Ставка (%), применяемая для создания оценочного резерва по страховым взносам, равна среднему проценту за предшествующий год и рассчитывается отдельно по каждому сотруднику.

На 31 декабря проводится инвентаризация обязательства по неиспользованным отпускам, при этом уточняется величина среднедневной оплаты труда сотрудников за последние 12 месяцев. Суммы обязательства по страховым взносам уточняются с учетом установленных на следующий год ставок взносов и условий применения регрессивных ставок

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. не создавался.

Резерв на выплату бонусов на 31.12.2021г. не создавался.

Расшифровка стр. 1250 баланса на 31.12.2021г. приведена в таблице ниже.

Таблица 1

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021г.	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	2 688 278,65
Итого	2 688 278,65

Курс иностранной валюты, установленный Банком России, на 31.12.2021г. составил: 1 Евро= 84,0695руб.

На 31.12.2021 Общество не имеет обязательств и активов в валюте.

При составлении отчета о движении денежных средств был принят курс иностранной валюты на дату совершения операций, возвраты от поставщиков и покупателей отражены в отчете «свернуто».

В приложении дополнительно раскрыта информация о составе и движении запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, затратах по обычным видам деятельности, оценочным обязательствам (пункт №3, 4, 5 Приложения к Бухгалтерской отчетности ООО «Пели Продактс Раша» за 2021 год).

Общество использует балансовый метод учета временных разниц в 2021 в соответствии с ПБУ 18/2 п.8. Текущий налог на прибыль за 2021 год, отраженный в отчете о прибылях и убытках, составил 352 314,00 руб. На 01.01.2021 имелась вычитаемая временная разница 2034,99 руб., что привело к образованию отложенного налогового актива, который составил 407,00 руб. Изменение отложенного налогового актива по налогу на прибыль за 2021 год составило 13738,58 руб. (за счет оценочных обязательств), вычитаемая временная разница была признана в размере 2747,71 руб. Изменение отложенного налогового обязательства произошло вследствие учета в составе основных средств производственного инвентаря в виде смартфона стоимостью 53 525,00 руб., налогооблагаемая временная разница составила 10 705,00 руб.

По итогам 2021 года Общество получило прибыль: в налоговом учете в размере 1 761 573,45 руб.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2021г. составила 2 человека.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор.

Сумма выплат основному управленческому персоналу за 2021 год составила 120 364,83 руб., начисленные страховые взносы составили 36 350,18 руб.

Критерии существенности, которыми руководствуется организация, указаны в приказе об учетной политике и соответствуют 5% от актива баланса.

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

Стоимость потребленной электроэнергии входит в стоимость услуг по аренде.

Связанными сторонами Общества являются компании Пели Продактс Б. В., Пели Продактс СЛ.

Объем сделок по контракту за 2021 год с компанией Пели Продактс СЛ составил 10 384 643,02 руб., задолженность компании Пели Продактс СЛ на 31.12.2021г. составила 797 859,24 руб.

Генеральным директором ООО «Пели Продактс Раша» в 2021 году является Белоброва Лилия Сергеевна.

Событий после отчетной даты, указанной в бухгалтерском балансе, в период, следующий за отчетным, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, не было.

Обществом не планируется изменений в хозяйственной деятельности на 2022 год.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также от изменений политической ситуации в стране и в мире. Влияние пандемии коронавируса на деятельность компании в 2020 - 2021 году не оказало существенного влияния в силу специфики деятельности компании и особенности услуг, оказываемых постоянному покупателю (консультации).

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Генеральный директор

Белоброва Лилия Сергеевна

26.02.2022г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 576	-	584	-	(407)	-	-	-	-	-	-	1 753	-
	5530	за 2020г.	2 120	-	697	-	(1 447)	-	-	-	-	11	195	1 576	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	671	-	127	-	-	-	-	-	-	-	-	798	-
	5531	за 2020г.	2 089	-	-	-	(1 418)	-	-	-	-	-	-	671	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	282	-	-	-	(270)	-	-	-	-	-	-	12	-
	5532	за 2020г.	18	-	282	-	(18)	-	-	-	-	-	-	282	-
Прочая	5513	за 2021г.	623	-	457	-	(137)	-	-	-	-	-	-	943	-
	5533	за 2020г.	13	-	415	-	(11)	-	-	-	11	195	623	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 576	-	584	-	(407)	-	-	-	X	-	-	1 753	-
	5520	за 2020г.	2 120	-	697	-	(1 447)	-	-	-	X	11	195	1 576	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	90	6	-	(27)	-	-	-	-	69
	5580	за 2020г.	192	68	-	(379)	-	-	11	198	90
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	14	6	-	(14)	-	-	-	-	6
	5581	за 2020г.	148	-	-	(134)	-	-	-	-	14
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	72	-	-	(9)	-	-	-	-	63
	5583	за 2020г.	(3)	64	-	-	-	-	11	-	72
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	47	3	-	(245)	-	-	-	198	3
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	90	6	-	(27)	-	X	-	-	69
	5570	за 2020г.	192	68	-	(379)	-	X	11	198	90

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)26 декабря 2021 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	14	1
Расходы на оплату труда	5620	4 130	4 124
Отчисления на социальные нужды	5630	911	823
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 836	2 893
Итого по элементам	5660	8 891	7 841
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 891	7 841

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

26 декабря 2021 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	368	(328)	(26)	16
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	2	368	(328)	(26)	16

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

26 декабря 2021 г.