

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

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Балканский».

Юридический адрес: 192281, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Балканский, г. Санкт-Петербург, Балканская пл., д. 5, литера Е, помещ. 3-Н Ч.П.8.

Фактический адрес: 192281, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Балканский, г. Санкт-Петербург, Балканская пл., д. 5, литера Е, помещ. 3-Н Ч.П.8.

Дата государственной регистрации: 20.01.2021г.

ОГРН 1217800004828.

ИНН 7816713471, КПП 781601001.

ООО «Балканский» состоит на учете в ИФНС №27 по Санкт-Петербургу с 20.01.2021г.

10.02.2021г. ООО «Балканский» включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2021 г. участником общества являлись:

- 90% вклада в Уставный капитал, номинальная доля 90 000 рублей - юридическое лицо ООО «Управляющая Компания «АДАМАНТ» ИНН 7838013829 ОГРН 1037861022198, в лице Генерального директора Мениса С К., действующего на основании Устава;

- с 10% вклада в Уставный капитал, номинальная доля 10 000 рублей – Кольцов Леонид Анатольевич ИНН 780705995002.

Единственным участником ООО «Управляющая Компания «АДАМАНТ» ИНН 7838013829 с 100 % вкладом в Уставный капитал является юридическое лицо АО «Адамант» ИНН 7826018614 ОГРН 1027810314938, в лице Генерального директора Меметова Д.М., действующего на основании Устава.

Акционерами АО «Адамант» ИНН 7826018614 ОГРН 1027810314938 являются:

- Баженов Михаил Викторович – доля 20,231 %;

- Менис Сергей Константинович – доля 0,8455 %;

- Гнесин Алексей Яковлевич – доля 3,8465 %;

- Гуревич Евгений Михайлович – доля 15,3845 %;

- Лейтис Игорь Михайлович – доля 20,23075 %;

- Мариничев Анатолий Юрьевич – доля 3,8465 %;

- Теплицкий Аркадий Юрьевич – доля 15,3845 %;

- ООО «Аргумент» ОГРН 1037808000130 – доля 20,23075 %.

Сумма Уставного капитала оплачена полностью и составила 100 тыс. рублей. Изменений в уставном капитале в течение 2021 года не было.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Филиалов и представительств общество не имеет.

Единоличный исполнительный орган управления – Генеральный директор Кольцов Леонид Анатольевич. Ведение бухгалтерского учёта возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском

учете от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказа МФ РФ № 66н от 02.07.2010, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Балканский» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Балканский».

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Выручка от реализации определяется по начислению.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется как стоимость запаса по договорной цене.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется с группировкой по видам продукции (работ, услуг) и местам возникновения, учет прямых затрат на производство ведется на субсчетах счета 20 «Основное производство».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается по мере существенности. Существенным считается долг, если его сумма превышает 10 % от ежеквартальной выручки.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

Сомнительным долгом следует признавать задолженность перед организацией в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Также считать сомнительной дебиторскую задолженность, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее не реально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания такого долга.

Отчисления в резерв сомнительных долгов производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивать. Средства резерва использовать на погашение долгов, признанных безнадежными по квалификации пункта 2 статьи 266 Налогового кодекса РФ. Неиспользованные по итогам квартал суммы резерва учитывать при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Бухгалтерская отчетность ООО «Балканский» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основным видом деятельности ООО «Балканский» в 2021г. является:

- ОКВЭД 68.32.2 «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Финансово-хозяйственная деятельность началась с 01.03.2021г.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 г. составила 7 человек.

Фонд оплаты труда за декабрь 2021 года согласно штатному расписанию составил 292 тыс. рублей.

Выручка (счет 90.1) за 2021 год для целей БУ составила 348 954 тыс. руб. (без НДС). Прочие доходы (счет 91.1) за 2021 год составили 83 тыс. руб. (без НДС).

По итогам 2021 года получена прибыль в размере 5 263 тыс. руб.

Выручка за 2021 год для целей НУ составила 348 954 тыс. руб. (без НДС). Прочие доходы за 2021 год составили 83 тыс. руб. (без НДС).

Социальные показатели.

№№ пп	Показатели	За отчетный год
1.	Среднесписочная численность (чел.)	7
2.	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	2 859
3.	Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.), в т.ч.	612
3.1.	В Фонд социального страхования (тыс. руб.)	34
3.2.	В Пенсионный фонд (тыс. руб.)	428
3.3.	На медицинское страхование (тыс. руб.)	144
3.4.	В Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве (тыс. руб.)	6
4.	Среднемесячная заработная плата работников (тыс. руб.)	40,8

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, за 2021 год:

Сумма, подлежащая выплате в течение отчетного периода основному управленческому персоналу составляет 674 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 5 263 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2021 год, составила 1 053 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила: 5 263 тыс. руб. * 20% = 1 053 тыс. руб.

В течение 2021 года отложенных налоговых активов (далее – ОНА) не было.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 1 053 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2021 году составил 4 210 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2021 составляет 8 065 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 8 065 тыс. руб.

Составление бухгалтерской отчетности производится в тысячах рублей.

Основных средств у ООО «Балканский» нет.

Дебиторская и кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

На конец 2021 года дебиторская задолженность составила – 21 745 тыс. руб. Платежи по дебиторской задолженности ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по следующим статьям:

- задолженность покупателей (заказчиков) – 8 472 тыс. рублей,
- авансы, выданные поставщикам – 13 250 тыс. рублей,
- прочая задолженность – 23 тыс. рублей.

На конец отчетного периода краткосрочная кредиторская задолженность составила – 25 500 тыс. рублей. Данная кредиторская задолженность состоит из:

- задолженности перед персоналом – 115 тыс. руб.,
- перед бюджетом по налогам и сборам – 1 988 тыс. руб.,
- перед покупателями (авансы полученные) – 22 577 тыс. руб.,
- перед поставщиками – 820 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2021 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

6. Обязательства

На 31.12.2021 ООО «Балканский» имеет выданные обязательства – является поручителем на общую сумму 379 026 тыс. рублей для АО «РСК» ИНН 7802445776. Сумма обязательств выражена в евро – 4 508 тысяч:

- предоставленные поручительства АО «РСК» (ИНН 7802445776) по договору поручительства с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» №0132-20-055462-2 от 11.03.2021г.

На 31.12.2021г. ООО «Балканский» судебных разбирательств нет.

Все показатели, представленные в данной бухгалтерской отчетности, дают достаточно ясное представление о финансовом состоянии ООО «Балканский». После отчетной даты никаких существенных событий в деятельности ООО «Балканский» не произошло.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на хозяйственное состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества, не было.

Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2002г. № 66н.

10.03.2022

Ген. директор
ООО «Балканский»



Кольцов Л.А.