

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

# **«ПРЯЛКА РУ»**

**ИНН\КПП 7716528771\771001001**

Юридический адрес: 125047, г.Москва,Вн.  
Тер.г. Муниципальный округ Тверской ул. 2-я  
Брестская, д.46, стр.1, этаж 3, кабинет 2А  
Телефон +7-495-639-94-23

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

## **1. Общая информация об Обществе**

**Полное фирменное наименование Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Прялка РУ»

**Сокращенное наименование Общества:** ООО «Прялка РУ»

**Фирменное название на английском языке:** «Pryalka RU»

**Место нахождения Общества:** Российская Федерация, 125047, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Тверской ул. Брестская 2-я, д.46, стр.1, этаж 3 кабинет 2А

**Основной государственный регистрационный номер юридического лица:**  
1057747451145

**Дата регистрации:** 13 июля 2005 года

**Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ИНН: 7716528771. Общество создано на неопределенный срок.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор.

В отчетном 2021 году Генеральным директором являлась Машнина Светлана Сергеевна.

Машнина Светлана Сергеевна назначена Генеральным директором Общества 26 июля 2019 года.

Доли участия в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Прялка РУ» Генеральный директор Машнина С.С. не имеет.

По состоянию на 31.12.2021г. размер уставного капитала Общества составляет 15 161 016 (Пятнадцать миллионов сто шестьдесят одна тысяча шестнадцать) рублей.

**Общество не ведет основную деятельность с 2018 года.**

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялись на основании утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета на 2021 год.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемой Финансовым директором, с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия Предприятия.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 125047, г.Москва,Вн.  
Тер.г. Муниципальный округ Тверской ул. 2-я  
Брестская, д.46, стр.1, этаж 3, кабинет 2А  
Телефон +7-495-639-94-23

Существенными способами ведения бухгалтерского и налогового учета в 2021 году являлись следующие:

**Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

**Признание доходов и расходов.**

Для признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете использовался метод начисления.

В бухгалтерской отчетности выручка от оказания услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В целях налогового учета расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение одного отчетного периода подразделялись на прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам относились:

- материальные расходы в части приобретения материалов для конкретного вида оказания услуг;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам и нематериальным активам, используемым при оказании услуг.

К косвенным расходам относились все иные расходы, связанные с производством и реализацией.

**Основные средства.**

Общество принимало объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если он был предназначен для использования в деятельности Общества для оказания услуг, и/или для управленческих нужд Общества, при выполнении следующих условий:

- использование в течение периода, превышающего 12 месяцев;
- стоимость более 40 000 рублей;
- не предполагалась последующая перепродажа данного объекта.
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», исходя из предполагаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. По указанным объектам основных средств амортизационные отчисления начислялись ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 125047, г.Москва,Вн.  
Тер.г. Муниципальный округ Тверской ул. 2-я  
Брестская, д.46, стр.1, этаж 3, кабинет 2А  
Телефон +7-495-639-94-23

**Материально-производственные запасы.**

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществлялся в оценке по фактической себестоимости и отражался на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производилась по средней стоимости.

Материально - вещественные ценности, используемые в качестве средств труда при оказании услуг либо управлении Обществом, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитывались в составе МПЗ и списывались в зависимости от вида деятельности либо на расходы Общества по мере их отпуска в эксплуатацию.

**Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывались на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списывались равномерно в течение периода, к которому они относились.

**3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Деятельность не ведется. Амортизация не начисляется.

Основные средства

Тыс. руб.

<i>Основные средства</i>	
Сальдо на 01.01.202 г.	2 916
Поступление основных средств	
Выбытие основных средств	
Сальдо на 31.12.2021 г	2 916
<i>Амортизация</i>	
Сальдо на 01.01.2021г.	2 211
Начислено за период	

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 125047, г.Москва,Вн.  
 Тер.г. Муниципальный округ Тверской ул. 2-я  
 Брестская, д.46, стр.1, этаж 3, кабинет 2А  
 Телефон +7-495-639-94-23

Накопленная сумма амортизации по выбывшим основным средствам	
Сальдо на 31.12.2021г	2 211

**Дебиторская задолженность**

Тыс. руб. на 31.12.21 года.

Наименование	Сумма	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 754	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	332	
Расчеты с прочими контрагентами	36 286	
Налог на прибыль	1 061	Авансовые платежи по налогу на прибыль
Авансы выданные	1 947	Авансы выданные, в соответствии с условиями договоров с поставщиками
Прочая	135 460	Суммы в подотчете, по соцстрах
<b>ИТОГО</b>	<b>178 840</b>	

**Кредиторская задолженность.**

Тыс. руб. на 31.12.21 года

Наименование	Сумма	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 194	Авансы полученные, в соответствии с условиями договоров с покупателями 2016-2017
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67 937	
Расчеты по налогам и сборам	1 149	налог на добавленную стоимость, НДС
Расчеты с персоналом	33	Зарплата за декабрь 2021
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	59 000	Услуги, оказанные
Расчеты по соц. страхованию	1 855	Налоги за декабрь 2021
<b>ИТОГО</b>	<b>131 168</b>	

*Денежные средства*

Денежные средства в сумме 455 тыс. руб. представляют собой остатки денежных средств на расчетных счетах 455 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства в сумме 6 303 тыс. рублей на конец отчетного периода – долгосрочные процентные займы от ООО «Мэринор» 4 100 тыс. руб.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 125047, г.Москва,Вн.  
 Тер.г. Муниципальный округ Тверской ул. 2-я  
 Брестская, д.46, стр.1, этаж 3, кабинет 2А  
 Телефон +7-495-639-94-23

Краткосрочные обязательства в сумме 2 298 тыс. рублей – проценты, начисленные по долгосрочному займам.

Финансовые вложения – предоставленные займы в сумме 44 319 тыс. рублей – 42 932 тыс. руб. по процентному договору займа с ООО «Компания «ЮРИСТИ»; 832 тыс. руб. по процентному договору займа с ООО «Примаком», 555 тыс. руб. по процентному договору займа с ООО «Валенсия».

## Доходы и расходы Общества.

Доход Общества в 2021 году складывался из следующих показателей:

### 1. Прочие доходы

Тыс. руб.

Вид дохода	Доходы, полученные в 2021 г.	Доходы, полученные в 2020 г.
Выручка от продажи продукции	-	-
Услуги по организации и предоставлению банкетов		-
Прочие доходы(проценты к получению, проценты причисленные, курсовые разницы)	114	367

## Управленческие расходы

Тыс. руб.

Наименование расхода	2021 г.	2020 г.
Материальные расходы	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	42	51
<b>ИТОГО</b>	42	51

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 125047, г.Москва,Вн.  
 Тер.г. Муниципальный округ Тверской ул. 2-я  
 Брестская, д.46, стр.1, этаж 3, кабинет 2А  
 Телефон +7-495-639-94-23

## Прочие расходы

Наименование расхода	Тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Комиссия банка и прочие услуги	34	280
Проценты к уплате	19	35
Прочие расходы		
<b>ИТОГО</b>	<b>53</b>	<b>315</b>

## Сравнительный анализ показателей отчета о прибылях и убытках

Тыс. руб

Финансовые показатели деятельности общества (руб)	2021 год	2020 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-	-
Валовая прибыль	-	-
Коммерческие расходы	(42)	(51)
Прибыль (убыток) от продаж	(42)	(51)
<b>Прочие доходы и расходы</b>		
Проценты к получению	114	311
Проценты к уплате		(35)
Прочие доходы		56
Прочие расходы	(52)	(279)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>20</b>	<b>2</b>
Текущий налог на прибыль	(4)	
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

### Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 125047, г.Москва,Вн.  
Тер.г. Муниципальный округ Тверской ул. 2-я  
Брестская, д.46, стр.1, этаж 3, кабинет 2А  
Телефон +7-495-639-94-23

налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет налога на прибыль:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Примечание
Условный расход по налогу на прибыль	12	52	Бухгалтерская прибыль до налогообложения (стр. 140 Отчет о прибылях и убытках) * ставку налога на прибыль
Условный доход по налогу на прибыль	(8)	(52)	Бухгалтерский убыток
Постоянные разницы			Сумма расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль, в соответствии с НК РФ *
Отложенное налоговое обязательство			Долгосрочное обязательство
Сумма налога на прибыль	4	0	

## Событие после отчетной даты

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## Условные факты хозяйственной деятельности

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

## Пояснения по отчету движения денежных средств

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, денежные потоки отражаются свернуто, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, но в связи с тем, что в Обществе оживленный денежный оборот, разные ставки НДС и операции не облагающиеся НДС, в положениях учетной политики общества отражено, что косвенные налоги (НДС) отражаются в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и в составе платежей по поставщикам и подрядчикам.

## Дивиденды

В 2021 г были начислены и выплачены дивиденды учредителям общества.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «ПРЯЛКА РУ»

ИНН/КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 125047, г.Москва,Вн.  
 Тер.г. Муниципальный округ Тверской ул. 2-я  
 Брестская, д.46, стр.1, этаж 3, кабинет 2А  
 Телефон +7-495-639-94-23

Участник	Начислено	Выплачено	Уплачен НДФЛ 13%/15 %
Галуха С.Г.	7 128 000,00 Р	6 158 800,00 Р	969 200,00 Р
Дабрундашвили М.А.	72 000,00 Р	62 640,00 Р	9 360,00 Р

### Информация о связанных сторонах:

Данные об учредителях на 31.12.2020 г. по ООО «Прялка РУ»

*Галуха Сергей Григорьевич – размер доли 99 %*

*Дабрундашвили Марина Анзоровна -размер доли 1%*

Галуха Сергей Григорьевич является учредителем ООО «Примаком» размер доли 90%

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорный метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
<b>Займы полученные:</b>						
ООО "Примаком"	Займ	4 100 000,00 Р			4 100 000,00 Р	Договорная
	Проценты по займу	2 002 709,59 Р			2 002 709,59 Р	Договорная
Галуха С.Г	Займ					Договорная
	Проценты по займу	295 237,12 Р		295 237,12 Р		Договорная