

Общество с ограниченной ответственностью «ЛАЙТ»
ИНН 7714450640 КПП 771401001 ОГРН 1197746512017

125319, Москва г, Академика Ильюшина ул, дом 4, корпус 1, этаж 1, помещение III, комната 3,
офис 31

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
За 2021 финансовый год

Наименование полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАЙТ»

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «ЛАЙТ»

Начало деятельности Общества с 15.08.2019 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Общее руководство Обществом осуществляет Генеральный директор – Черемных Всеволод Игоревич.

Главный бухгалтер Общества – Захарова Лидия Владимировна

Основной вид деятельности Общества – Деятельность рекламных агентств (Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД ред.2 – 73.11)

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 3 человек.

Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. и сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Пояснения к существенным статьям отчетности

Пояснения № 1 Основные средства

Активы, отвечающие условиям признания их в составе основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2021 г. балансовая стоимость основных средств составляет 197 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Приложении № 1 к бухгалтерской отчетности (Таблицы №№ 2.2., 2.4).

Пояснения № 2 Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов признается номенклатурный номер.

Поступление материально-производственных запасов отражается по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы учета материально производственных запасов. При этом в расчет средней оценки единицы учета включается количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления материально-производственных запасов в течение данного месяца.

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе Общества запасы отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении № 2 к бухгалтерской отчетности (Таблица № 4.1).

Пояснения № 3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной. В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. отражена дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме 1 467 тыс. руб., из них 104 тыс. – переплата по налогу на прибыль, 1 300 – аванс, выданный в ООО «Дым без огня».

Кредиторская задолженность в размере 6 692 тыс. руб. является текущей задолженностью перед покупателями в сумме 6 297 тыс. руб., 187 тыс. руб. задолженность по заработной плате, 208 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам. Иная кредиторская задолженность, а также просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Приложении № 3 к бухгалтерской отчетности (Таблицы № 5.1, № 5.3).

Пояснения № 4 Денежные средства

Информация о движении денежных средств в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых потоков приведена в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 42 тыс. руб. отражен в строке 1250 бухгалтерского баланса и соответствует показателю строки 4500 Отчета о движении денежных средств.

Платежи поставщикам по стр. 4120 отражаются с учетом сумм НДС, входящих в состав этих платежей.

Пояснения № 5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы за 2021 год представляют собой резервы под предстоящие отпуска, начислены в сумме 152 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 4 к бухгалтерской отчетности (Таблица № 7).

Пояснения № 6 Обеспечения обязательств и платежей

В качестве обеспечения обязательств и платежей Обществом не производилось.

Информация о наличии обеспечений обязательств приведена в Приложении № 5 к бухгалтерской отчетности (Таблица № 8).

Пояснения № 7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2021 году выручка от реализации по обычным видам деятельности составляет 30 784 тыс. руб.

Сумма расходов по обычным видам деятельности составила 30 535 тыс. руб.

Расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство». Для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, используется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Информация о списанных на счет продаж расходах на производство и общехозяйственных расходах отражается в Отчете о финансовых результатах по строкам «Себестоимость продаж» (стр.2120) и «Управленческие расходы» (стр. 2220) соответственно.

Управленческие расходы	Сумма, тыс. руб.
Услуги подрядчиков	18 836
Оплата труда	5 127
Страховые взносы	1 130
Затраты на программные продукты	131
Аренда	592
Амортизация	33
Списание материалов	1 207
Прочие расходы	3 479
Итого:	30 535

Информация о затратах приведена в Приложении № 6 к бухгалтерской отчетности (Таблица № 6).

Пояснения № 8 Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» (стр.2340) в сумме 15 тыс. руб. отражена сумма начисленных к получению процентов по депозиту.

Пояснения № 9 Расчеты по налогу на прибыль

Чистая прибыль за 2021 год составила 18 тыс. руб. Налог на прибыль, подлежащий уплате, составил 11 тыс. руб.

Пояснение № 10 Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Адрес/место нахождения	Основание для признания стороны связанной
Горбачев Филипп Григорьевич	Г. Москва, Старопименовский пер., д. 12/6, кв. 48	Владеет 90% долей Общества, генеральный директор

Сведения об основных операциях, производимых в 2021 году со связанными сторонами: в течение отчетного года Горбачеву Ф. Г. выплаты не осуществлялись.

Пояснение № 11 События после отчетной даты

События после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

Приложение:

1. Приложение № 1 – Таблицы № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», № 2.4 «Иное использование основных средств»;
2. Приложение № 2 – Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов»;
3. Приложение № 3 – Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблица № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
4. Приложение № 4 – Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;
5. Приложение № 5 – Таблица № 8 «Обеспечения обязательств»;
6. Приложение № 6 – Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Генеральный директор
16 марта 2022 г.

Черемных В. И.