

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ОРИОН» за 2021 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Орион» (далее – Общество) ИНН 4720029219 зарегистрировано МИФНС России № 8 по Ленинградской области. Основной государственный регистрационный номер 1084720001321, дата регистрации 21.08.2008г. Общество зарегистрировано по адресу: 188505, Ленинградская область, Ломоносовский район, п. Аннино, ул. 10 Пятилетки, д. 1 а.

Уставный капитал Общества составляет 110 800 000 руб. (Сто десять миллионов восемьсот тысяч рублей 00 копеек).

Единственным учредителем Общества является АО «Победа».

1.2. Основные виды деятельности общества

Основной вид деятельности Общества: 68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

1.3. Информация об органах управления общества

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества *Муратов Виталий Павлович*.

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2021 года среднесписочная численность составила 1 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. От 01.01.2002г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

2.3. Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.4. Порядок признания выручки общества

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов

Общество осуществляет учет по полной производственной себестоимости. Общехозяйственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате производственного персонала.

Коммерческие расходы включают транспортные расходы по доставке товаров до покупателя, тару и упаковку, и заработную плату сотрудников департамента снабжения. Коммерческие расходы полностью списываются на финансовый результат периода.

2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке – основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

2.7. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми в организации относятся:

- программные продукты без приобретения исключительных прав на них.

Расходы будущих периодов по программным продуктам с неисключительными правами отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» в случае, если срок использования программы превышает 12 месяцев. В случае, если срок использования программы составляет 12 месяцев и меньше, их стоимость отражается в подстроке 1214 «Расходы будущих периодов», строки 1210 «Запасы».

2.8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2021 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности: продажей и сдачей в аренду земельных участков.

Данные за отчетный период раскрывающие финансовое положение организации (пояснения):

Стоимость финансовых вложений, отраженных в строке 1170 по состоянию на 31.12.2021г:

Контрагент	Договоры	Срок погашения	Сумма, руб.
Поляков К.В.	Договор процентного займа от 28.09.2018г	до 31.12.2025г.	3 000 000.00
ИТОГО			3 000 000.00

Стоимость прочих внеоборотных активов, отраженных в строке 1190 по состоянию на 31.12.2020г:

Контрагент	Договоры	Срок погашения	Сумма, руб.
ООО «ЛенАгроСоюз»	Договор беспроцентного займа от 02.02.2019г.	до 04.02.2025г.	8 254 500.00
ООО «ЛенАгроСоюз»	Договор беспроцентного займа от 02.07.2019г.	до 01.07.2023г.	10 000 000,00
ООО «ЛенАгроСоюз»	Договор беспроцентного займа от 05.03.2019г.	до 05.03.2025г.	7 000 000,00
ООО «ЛенАгроСоюз»	Договор беспроцентного займа от 22.07.2019г.	до 22.07.2025г.	3 730 000.00
АО «Победа»	Договор беспроцентного займа от 19.02.2018г	до 27.04.2023г.	1 465 000.00
АО «Победа»	Договор беспроцентного займа от 11.04.2018г.	до 27.04.2023г.	5 000 000,00
АО «Победа»	Договор беспроцентного займа от 12.02.2018г	до 27.04.2023г.	1 500 000,00
АО «Победа»	Договор беспроцентного займа от 25.12.2018г	до 31.12.2023г.	1 350 000.00
АО «Интерпром»	Договор беспроцентного займа от 30.04.2019г	до 30.04.2023г	80 000.00
ИТОГО			38 379 500.00

Кредиторская задолженность составляет отраженная в строке 1520 – 1 061 тыс. руб

Экономические показатели деятельности организации за 2021г:

- выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства (сдача в аренду земельных участков) – 25 тыс. руб;
- выручка от реализации прочего имущества (продажа земельных участков) – 2 970 тыс. руб.;
- внереализационные доходы (%по займу) – 115 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАИМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- выплаты основному управленческому персоналу за 2021 год составили – 169 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998г. № 56н) нет.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация не формирует оценочные обязательства.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенных изменений в Учетную политику на следующий год Обществом не вносилось.

Генеральный директор
ООО «Управляющая компания «Орион»

Муратов В.П.