

**Пояснительная записка к годовому отчету  
за 2021 год  
ООО «Гэллэри Урал»**

**1. Сведения об обществе**

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Гэллэри Урал».
  - 1.2. Сокращенное наименование на иностранном языке: LLC «Gallery Ural».
  - 1.3. Сокращенное наименование предприятия: ООО «Гэллэри Урал».
  - 1.4. Юридический адрес: 620014, г.Екатеринбург, ул.Добролюбова, 16, оф.613
  - 1.5. Фактический (почтовый) адрес: 620014, г.Екатеринбург, ул.Добролюбова, 16, оф.613
  - 1.6. ИНН/КПП 6658254502/667101001
  - 1.7. Дата государственной регистрации: 25.12.2006 г., основной государственный регистрационный номер 1069658115010. Государственная регистрация осуществлена ИФНС Российской Федерации по Ленинскому району г.Екатеринбурга.
  - 1.8. Уставный капитал общества до 12.11.2018 г. был выражен следующим образом: 1 (одна) доля в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью 10 000,00 рублей принадлежит ООО «Гэллэри Сервис». С 12.11.2018 г. уставный капитал выражен следующим образом: 99,99% доли в уставном капитале принадлежит ООО «Гэллэри Сервис». Доля 0,01% принадлежит ООО «ВЕСТДИА медиа».
  - 1.9. Территориально обособленных подразделений общество не имеет.
  - 1.10. Среднегодовая численность работающих на предприятии в 2021 году – 2 человека.
- Виды деятельности ООО «Гэллэри Урал»:
- 1.10.1. К основному виду текущей деятельности Деятельность рекламных агентств.
  - 1.11. С 2009 года деятельность ООО «Гэллэри Урал» находится на общем режиме налогообложения.

**2. Основные сведения об учетной политике Общества**

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета утверждена приказом №1-УП от 29.12.2021 года.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерией.

**2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет в ООО «Гэллэри Урал» ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н), действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), планом счетов (утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н).

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- счета 10 «Материалы» - для учета движения материальных запасов по средней себестоимости. При использовании указанных счетов учетная цена материалов доводится до фактической по окончании процесса формирования себестоимости».

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится на начало каждого года, а также в случаях, предусмотренных законодательством.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод.

Инвентаризация основных средств проводится на начало каждого года, а также в случаях, предусмотренных законодательством.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся в дебет счетов 20 и 26.

Создаются резервы по неиспользованным отпускам.

Доходы отражаются на момент реализации и предъявлении покупателю (заказчику) расчетных документов.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого месяца.

## **2.2 Учетная политика для целей налогового учета на 2021 г.**

Общество определяет налоговую базу по налогу на Добавленную Стоимость по мере отгрузки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Общество не создает резервы.

Общество формирует регистры налогового учета, разработанные самостоятельно.

## **3. Сведения об аффилированных лицах и сделках с ними**

№ п/п	Аффилированное лицо	Основание
1	ООО «Гэллэри Сервис»	99,99% доля участия в УК
2	ООО «ВЕСТДИА медиа»	0,01% доля участия в УК

### **3.1. Договоры с аффилированными лицами**

1. С ООО «Гэллэри Сервис» заключен Агентский договор на оплату счетов энергоснабжающих организаций, за электрическую энергию №б\н от 03.11.2020 г.

По настоящему Договору Агент по поручению Принципала от своего имени, но за счет Принципала обязуется оплачивать счета за электрическую энергию, для энергоснабжения рекламных конструкций.

Договор б\н от 03.11.2020 г. подписан со стороны ООО «Гэллэри Сервис» Исполнительным директором филиала ООО «Гэллэри Сервис» в г.Екатеринбург

Неймышевым А.В., со стороны ООО «Гэллэри Урал» - Генеральным директором  
Бабенко А.Е.

В адрес ООО «Гэллэри Сервис» выставлены отчеты принципала по сделке за 2021 г.:

Дата документа	Номер первичного документа	Сумма	Контрагент
01.10.2021	1	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.10.2021	2	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.10.2021	3	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.10.2021	4	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.10.2021	5	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.10.2021	6	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.10.2021	7	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.10.2021	8	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.10.2021	9	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.12.2021	10	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.12.2021	11	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.12.2021	12	1 560.00	ООО "Гэллэри Сервис"

2. С ООО «Гэллэри Сервис» заключен договор займа №01010421 от 01.04.2021 г.

Получены суммы по договору займа:

Дата	Поступление	Контрагент
01.04.2021	1 800 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
10.03.2021	240 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
27.05.2021	400 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
25.10.2021	500 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"

В течение 2021 г. было частичное погашение задолженности по договору займа:

Дата	Списание	Контрагент
24.12.2021	150 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
10.12.2021	300 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"

3. С ООО «Гэллэри Сервис» заключен договор на покупку рекламных конструкций  
№ДКП/РК-2021-2 от 01.08.2021 г.

Договор подписан со стороны ООО «Гэллэри Сервис» Главным бухгалтером филиала  
ООО «Гэллэри Сервис» в г.Тамбов Максаковой В.А., со стороны ООО «Гэллэри Урал»  
- Генеральным директором Поповым С.Ю.

Сумма приобретенных активов по договору составляет 1 865 000 (Один миллион  
восемьсот шестьдесят пять) рублей 00 копеек.

Получены документы от поставщика:

Дата документа	Номер первичного документа	Сумма	Контрагент
01.08.2021	ГСТБ-000728	1 865 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"

4. С ООО «Гэллэри Сервис» заключен договор на аренду средств наружной рекламы  
№Т/АРК-2021/1 от 12.03.2021 г. Заказчиком по данному договору выступает ООО  
«Гэллэри Урал».

Договор подписан со стороны ООО «Гэллэри Сервис» Главным бухгалтером филиала  
ООО «Гэллэри Сервис» в г.Тамбов Максаковой В.А., со стороны ООО «Гэллэри Урал»  
- Генеральным директором Бабенко А.Е..

Получены документы от ООО «Гэллэри Сервис»:

Дата вх.	Номер вх.	Сумма	Контрагент
01.05.2021	ГСТБ-000340	8 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.05.2021	ГСТБ-000339	7 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
30.06.2021	ГСТБ-000420	25 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"

30.09.2021	ГСТБ-000729	24 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
30.11.2021	ГСТБ-000902	25 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.05.2021	ГСТБ-000341	23 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.07.2021	ГСТБ-000514	26 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.08.2021	ГСТБ-000608	24 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.10.2021	ГСТБ-000812	25 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.12.2021	ГСТБ-000908	25 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"

5. С ООО «Гэллэри Сервис» заключен договор Размещение (демонстрация) РИМ Заказчика/Клиента Заказчика на рекламных поверхностях №БНГ-17-02/2021 от 17.02.2021 г. Заказчиком по данному договору выступает ООО «Гэллэри Сервис». Договор подписан со стороны ООО «Гэллэри Сервис» директором филиала ООО «Гэллэри Сервис» в г.Тамбов Поповым С.Ю., со стороны ООО «Гэллэри Урал» - Генеральным директором Бабенко А.Е..

Выставлены документы в адрес ООО «Гэллэри Сервис»:

Дата	№ СФ/УПД	Сумма	Контрагент
01.05.2021	ГУЕК-000001	86 370.00	ООО "Гэллэри Сервис"
01.05.2021	ГУЕК-000002	89 760.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.05.2021	ГУЕК-000003	136 836.03	ООО "Гэллэри Сервис"
30.06.2021	ГУЕК-000004	134 060.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.07.2021	ГУЕК-000005	136 850.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.08.2021	ГУЕК-000006	109 061.30	ООО "Гэллэри Сервис"
30.09.2021	ГУЕК-000007	120 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.10.2021	ГУЕК-000011	160 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
30.11.2021	ГУЕК-000013	160 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.12.2021	ГУЕК-000016	160 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"

6 С ООО «Гэллэри Сервис» заключен договор Размещение (демонстрация) РИМ Заказчика/Клиента Заказчика на рекламных поверхностях №БНГ-06/2021 от 25.06.2021 г. Заказчиком по данному договору выступает ООО «Гэллэри Сервис».

Договор подписан со стороны ООО «Гэллэри Сервис» Главным бухгалтером филиала ООО «Гэллэри Сервис» в г.Тамбов Максаковой В.А., со стороны ООО «Гэллэри Урал» - Генеральным директором Поповым С.Ю.

Получены документы от подрядчика:

Дата	№ СФ/УПД	Сумма	Контрагент
31.08.2021	ГУЕК-000008	80 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
30.09.2021	ГУЕК-000009	80 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.10.2021	ГУЕК-000012	180 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
30.11.2021	ГУЕК-000014	216 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"
31.12.2021	ГУЕК-000015	216 000.00	ООО "Гэллэри Сервис"

#### 4. Характеристика основной и инвестиционной деятельности ООО «Гэллэри Урал»

Основным видом деятельности предприятия является деятельность рекламных агентств. Темпы роста объема оказанных услуг непосредственно влияют на величину издержек, прибыль и рентабельность предприятия.

№п/п	Наименование статей	Показатель за 2019 г.	Изменения -/+	Показатель за 2020 г.
1	Выручка от реализации услуг	2	+1719	1721
2	Себестоимость проданных услуг	(0)	+1305	(1305)
3	Управленческие расходы	(369)	-5	(364)

4	Прочие доходы	50	-49	1
5	Прочие расходы	(1479)	-1458	(21)
6	Прибыль до налогообложения	-1796	+1829	33

Главной задачей ООО «Гэллэри Урал» в 2021 году было поддержание текущей деятельности, поиск новых направлений для получения прибыли от деятельности предприятия. В 2021 г. осуществлялось финансовое инвестирование от организации ООО «Гэллэри Сервис» в размере 2 940 000 (Два миллиона девятьсот сорок) рублей 00 копеек.

В 2021 г. отыграны аукционы и заключены долгосрочные договоры на установку и размещение рекламных конструкций на земельных участках в г. Тамбов:

- договор №1007 на срок 29.03.2021-28.03.2031;
- договор №1006 на срок 29.03.2021-28.03.2031;
- договор №997 на срок 17.02.2021-16.02.2031;
- договор №1006 на срок 17.02.2021-16.02.2031.

В 2021 году приобретены основные средства в виде рекламных конструкций в размере 1 600 тыс.рублей. Амортизация по основным средствам за 2021 г. составила 75 тыс.рублей.

Состав основных средств предприятия выглядит следующим образом (тыс.руб).

Группы основных средств	Сальдо на 01.01.2021 г.	Поступление за 2021 г.	Выбытие за 2021 г.	Амортизация за 2021 г	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.
Основные средства	0,0	1600,0	0	75	1525,0
<b>ИТОГО:</b>	<b>0,0</b>	<b>1600,0</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>1525,0</b>

## 5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Структура задолженности предприятия представлена в следующей таблице (тыс.руб):

№п/п	Показатель	Сумма на 01.01.2021 г.	Сумма на 01.01.2022 г.	Изменения +/- тыс.руб
<b>1</b>	<b>Дебиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>1520</b>	<b>577</b>	<b>-943</b>
1.1.	Покупатели и заказчики	1424	361	-1063
1.2.	Авансы выданные	2	160	+158
1.3.	Расчеты по налогам и сборам	37	24	-13
1.4.	Прочие дебиторы	57	32	-25
	<b>ИТОГО дебиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>577</b>	<b>-943</b>
<b>2</b>	<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>72</b>	<b>6477</b>	<b>+6405</b>
2.1	Займы полученные	0	2490	+2490
2.2.	Поставщики и подрядчики	31	2079	+2048
2.3.	Авансы полученные	0	308	+308
2.4.	Задолженность по налогам и сборам	4	100	+10
2.5.	Прочие кредиторы	0	0	-100
2.6.	Задолженность по оплате труда	27	0	+300
3	Задолженность по выплате дивидендов	0	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	1500	+1500

5	Займы и кредиты	0	0	0
	<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	<b>28</b>	<b>72</b>	<b>+257</b>

По структуре задолженности можно увидеть изменение дебиторской задолженности относительно начала года за счет снижения задолженности покупателей и заказчиков и списанию сумм выданных авансов. По кредиторской задолженности наблюдается увеличение на относительно начала года за счет увеличения задолженности перед по займу полученному, за счет прочей кредиторской задолженности в виде ошибочно полученных средств от контрагента, но еще не возвращенных.

#### 6. Финансовое состояние

Главной целью финансовой политики ООО «Гэллэри Урал» является поиск новых рынков сбыта услуг, улучшение финансового состояния общества, основанное на более эффективном распределении и использовании всех ресурсов предприятия.

Просроченной кредиторской задолженности у ООО «Гэллэри Урал» нет.

Просроченная дебиторская задолженность выявлена в размере 112 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. остаток по расчетному счету ООО «Гэллэри Урал» составляет 1 709 592 (Один миллион семьсот девять тысяч пятьсот девяносто два) рубля 95 копеек.

По итогам года наблюдается увеличение валюты баланса за счет увеличения кредиторской задолженности, за счет увеличения оборотных средств.

ООО «Гэллэри Урал» за 2021 год получена бухгалтерская прибыль (прибыль до налогообложения) в сумме 33 тыс. рублей, чистый убыток (прибыль за минусом налога на прибыль и иных аналогичных платежей) составила 73 тыс. рублей.

Формирование чистой прибыли отражено в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках»:

Показатель	2020 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	Изменения +/-
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)	2	1721	+1719
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(0)	(1305)	+1305
Валовая прибыль	2	416	+414
Управленческие расходы	(369)	(364)	-5
Прибыль от продаж	-367	52	+419
Прочие доходы	50	1	-49
Прочие расходы	(1479)	(21)	-1458
Прибыль до налогообложения	-1796	33	+1829
Чистая прибыль	-1693	-73	-1620

За отчетный 2021 год выручка от реализации увеличилась.

#### 7. События после отчетной даты

Распределение чистой прибыли за 2021 год будет произведено на Общем собрании Участников Общества в 2022 г.

Генеральный директор ООО

Гл.бухгалтер ООО «Гэллэри Урал»



Попов С.Ю.

Протасова Д.Ю.