

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ ООО «Изумруд» за 2021 год

I. Общие сведения

ООО «Изумруд» ИНН 7709990262 ОГРН 1177746191919 (далее «Общество») было создано 28 февраля 2017 г. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 60 010 тыс. руб. и оплачен полностью.

Общество зарегистрировано по адресу: 109316, г. Москва, Сибирский проезд, дом 2, строение 9, комната 125.

Дочерних и зависимых обществ нет. Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности Общества является операции с собственным недвижимым имуществом (покупка и продажа).

Текущее Руководство Обществом осуществляется Генеральным директором.

II. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2021 года сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, налоговым законодательством, иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет, и принятой Учетной политикой Общества на 2021 год.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствовали денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В 2021 году операции по учёту нематериальных активов не осуществлялись. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество нематериальных активов не имеет.

5. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная участниками Общества.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

С учетом требований действующего законодательства, а также в соответствии с постановлениями Правительства Российской Федерации, нормативными документами Министерства финансов Российской Федерации лимит стоимости предметов для принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей включительно на дату приобретения.

В балансе Общества основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2021 г. основные средства на балансе Общества отсутствуют.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) включая НДС.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

8. Признание доходов

В Учетной политике Общества закреплён принцип отражения доходов и расходов по методу «начисления». Этот принцип означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов).

В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль от реализации основных средств;
- проценты к получению от размещения денежных средств на счетах в банках.

9. Признание расходов

Расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская, Кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности учтена следующая задолженность:

<i>Контрагент</i>	<i>на 31.12.2021г</i>	<i>на 31.12.2020г</i>	<i>на 31.12.2019г</i>	<i>Характер задолженности</i>
ЗАО «Нефтекип»;	63	63	63	авансовый платеж по арендной плате за январь 2022 г, и обеспечительный платеж в размере 31 тыс. руб.
ООО "ОФИСНАЯ ПОЧТА"	6	6	6	Авансовый платеж за почтовые услуги за 1 квартал 2022г.
ООО «Леурдо Бекери Рест»	663	663	744	Текущая задолженность арендатора по арендной плате
ООО «СЗ «ТПУ «Терехово 10»	812 689	-	-	Участие в долевом строительстве многоквартирного дома
БАНК ВТБ (ПАО)	3	92	-	Депозит в банке, погашен в 1 квартале 2021г.
Налог на прибыль	-	9	-	Погашено
Госпошлина	154	22	-	Госпошлина за регистрационные действия
Итого	813 578	855	813	

Кредиторская задолженность перед покупателями и поставщиками по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствует.

2. Займы и кредиты

Информация о долгосрочной задолженности Общества по привлеченным займам и кредитам представлена в таблице:

<i>Наименование кредитора</i>	<i>Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.</i>	<i>Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.</i>	<i>Сумма задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.</i>	<i>Срок погашения задолженности</i>	<i>Наличие и вид обеспечения</i>
	Займы				
ZISAY SERVICES LIMITED	777 837	0	0	Срок погашения займа 23.03.2026г.	Отсутствует
Всего	777 837	0	0		

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2021г. краткосрочная задолженность Общества по привлеченным займам и кредитам отсутствует.

4. Уставный капитал

Оплаченный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 60 010 тыс. рублей. В 2021 г. изменений уставного капитала Общества не производилось.

5. Обеспечения выданные

Общество не является поручителем перед третьими лицами.

6. Арендованные основные средства

Полученное в аренду помещение, расположено по адресу 109316, г. Москва, Сибирский проезд, дом 2, строение 9, комната 125, Договор аренды нежилого помещения № 160 от 21.09.2021 г., отражено на счёте 001 в сумме договора аренды в размере 343 тыс. руб.

7. Налоги

За 2019, 2020 и 2021 года у Общества отсутствует налогооблагаемая база по следующим налогам: транспортный налог.

Сумма налога на прибыль в 2020г. составила – 289 тыс.руб., в 2021г. – 2 тыс.руб.

Сумма налога на имущество в 2019 г. – 950 тыс. руб., в 2020 г. – 72 тыс. руб., в 2021 г. – отсутствует.

IV. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности в 2021 г. у Общества отсутствуют.

в 2020 г. – 84 тыс. руб.

в 2019 г. – 1 280 тыс. руб.;

В составе управленческих признаны следующие расходы:

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2021 год	2020 год
Аренда нежилого помещения	377	377
Консультационные, информационные услуги	300	300
Амортизационные отчисления по объектам основных средств	-	128
Оплата труда	216	216
Страховые взносы	66	66
Налог на имущество	-	72
Прочие	40	26
ИТОГО	999	1 185

2. Прочие доходы и расходы

В составе прочих признаны следующие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Доходы от размещения денежных средств на депозит	1 396	269
Расходы от реализации объектов недвижимости	-	45 615
ИТОГО	1 396	45 884

В составе прочих признаны следующие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Услуги банков	60	52
Расходы от реализации объектов недвижимости	-	42 276
ИТОГО	60	42 328

3. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В 2019 г. Обществом получен убыток в размере 2 367 тыс. руб.

В 2020 г. Обществом получена прибыль в размере 1 877 тыс. руб.

В 2021 г. Обществом получена прибыль в размере 268 тыс. руб.

V. Раскрытие существенных показателей

1. Связанные стороны

В 2021 году для ООО «Изумруд» являлись связанными сторонами следующие юридические и физические лица:

Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ООО «Изумруд»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	Сергеев Алексей Михайлович	Генеральный директор, (Российская Федерация)	Должность в органах управления Общества Решение единственного участника № 1 от 05.06.2017	
2	Компания с ограниченной ответственностью «ЗИСАЙ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД»	Республика, Кипр	Владение долями в уставном капитале Общества	100 %

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и
ООО «Изумруд»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
1	Общество с ограниченной ответственностью «Бриллиант»	105120, г. Москва, Мельницкий переулок, дом 1, помещение I, комната 9	Контролируется одним и тем же лицом	Решение единственного участника № 1 от 05.06.2017	Выписка из ЕГРЮЛ
2	Общество с ограниченной ответственностью «Малахит»	105120, г. Москва, Мельницкий переулок, дом 1, помещение I, комната 9	Контролируется одним и тем же лицом	Решение единственного участника № 1 от 02.06.2017	Выписка из ЕГРЮЛ
3	Закрытое акционерное общество «ФинансПроект»	107014, Москва г, Остроумовская Б. ул, дом № 13, этаж Цокольный, помещение III, комната 7	Контролируется одним и тем же лицом	14.09.2018	Выписка из ЕГРЮЛ

В 2019, 2020 и 2021 годах Общество не принимало услуги и работы от связанных сторон.

В 2019 и 2020 годах Общество не получало и не выдавало займы связанным сторонам.

В 2021 году общество получило заём от Компании с ограниченной ответственностью «ЗИСАЙ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД» в размере 777 837 тыс. руб.

Вознаграждение руководству за 2019, 2020 и 2021 года составило 216 тыс. руб.

2. События после отчётной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчётной даты и оказывать влияние на оценку активов и обязательств ООО «Изумруд» не происходило.

Общество не имеет незавершённых судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

С конца февраля 2022 года странами Запада были введены максимально жесткие санкции в связи со спецоперацией на Украине в отношении финансового сектора России, государственного долга, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Руководство в настоящее время оценивает возможные последствия данных событий на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

3. Влияние на деятельность общества пандемии COVID-19

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19 не окажут значительного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем, а также не окажет влияние на финансовое положение и финансовый результат Общества в 2022 г.

4. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Законом от 23.11.2009 г. N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» Общество должно раскрывать информацию о затратах на энергетические ресурсы. Общество арендует офисные помещения. В соответствии с условиями договоров аренды затраты на электроэнергию и тепловую энергию включены арендодателями в стоимость арендной платы. Сумма арендной платы за 2019 г. – 322 тыс.руб., за 2020 г. – 377 тыс.руб., за 2021г.- 377 тыс.руб.