

В МИ ФНС №16 по С-Петербургу
ООО "Мелодия"
ИНН 7801019285
КПП 780101001
ОКПО 27515011 ОКВЭД 68.20.2
ОКТМО 40307000
ОГРН 1027800521330
СПБ,199178, 15-я линия В О,д.12,литераА,
пом.4-Н,ком.21-3
Т. 677-15-93

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021г.

Среднесписочная численность за 2021год – 2 человека.

Учредители Общества:

1. Гражданка РФ Куликова Ирина Ивановна , паспорт 40 05 386484 выдан 26.10.2004. года 28 отделом милиции Центрального района Санкт-Петербурга ,код подразделения 782-028 , зарегистрирована по адресу : Санкт-Петербург , Социалистическая ул. д.10,кв.33; - доля в УК 20% 2.ООО "АНИ" ИНН 7826040970 , ОГРН 1027810292256 –доля в УК 80%.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - директор Куликова Ирина Ивановна.

Контролирующий орган (ревизор) Уставом Общества не предусмотрен.

Общество не имеет обособленных подразделений .

Основным видом деятельности ООО "Мелодия " является предоставление за плату во временное пользование своих активов (объектов нежилого недвижимого имущества) по договорам аренды по коду ОКВЭД-68.20.2 .

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Общество не является участником совместной деятельности.

У Общества отсутствуют чрезвычайные доходы и расходы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Общества не планируется.

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Общество участником долевого строительства не является.

Информация об исправленных существенных ошибках. Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было. Сумм корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Доходами организации для целей бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Так как предметом деятельности Общества является предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи своих активов (имущества) в аренду.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Признание Обществом выручки производится в порядке, предусмотренном п.12 ПБУ 9/99. Выручку от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество в 2021 году применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

При отпуске запасов в производство и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н. Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений организация учитывает займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58.3 «Предоставленные займы» в корреспонденции со счетами учета денежных средств. При возврате займов кредитуются счет 58.3 «Предоставленные займы» и дебетуются соответствующие счета учета денежных средств.

Проценты по предоставленным займам учитываются на счете 58.4 «Проценты по предоставленным займам».

Аналитический учет по счету 58.4 ведется по организациям-заемщикам.

Задолженность по процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены финансовые вложения.

Управленческие расходы списываются на счет 90 «Продажи».

В отчете о движении денежных средств НДС отражается свернуто, в составе прочих платежей или поступлений.

В 2021 году Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику организации.

Выручка по сдаче в аренду помещений за 2021 год составила 5 143 тысяч рублей (увеличение по сравнению с 2020г. на 38% , т.к. арендаторам в 2020 году на период запрета их вида деятельности в связи с коронавирусом предоставлена скидка по арендной плате за помещение).

При этом получена чистая прибыль за 2021год 2 899 тысяч рублей.

(увеличение по сравнению с 2020г. на 35% по причине увеличения выручки от оказания услуг)

Прочие доходы за 2021г. составляют –185 тысяч руб., в том числе:

- проценты по предоставленным займам – 185 тысяч рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2021год -3 631 тысяча рублей,

Налог на прибыль за 2021год-726 тысяч рублей.

К концу 2021 года произошло увеличение (на 8 % по сравнению с 2020г.) краткосрочной дебиторской задолженности- за счет начисленных и не полученных на расчетный счет процентов по предоставленным займам.

К концу 2021 года произошло существенное изменение –снижение на 43 % по сравнению с 2020г. краткосрочной кредиторской задолженности – зачтена в оплату полученная ранее предоплата за аренду помещения от арендаторов в 2020 году, а так же, в конце года снизился размер задолженности по налогам и сборам.

В 2021 году произошло увеличение по сравнению с 2020г. на 52% по показателям долгосрочных финансовых вложений за счет выданных займов третьим лицам .

Общество не имеет собственного автотранспорта.

В 2021 году не произошло существенных изменений в балансовой стоимости основных средств.

Общество планирует осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам. Сложившаяся в 2021 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свои услуги. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих долгосрочных обязательств.

Общество продолжает и планирует осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

На момент подписания бухгалтерской отчетности иных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты событиях, способных оказать существенное влияние на деятельность общества, не выявлено. Иных условных активов и обязательств, оценочных обязательств, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности нет.

Общество не имело в 2021 году судебных разбирательств.

В целом по показателям отчетности за 2021 год финансовые результаты деятельности организации положительные. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период Общим собранием учредителей охарактеризованы как удовлетворительные.

События после отчетной даты отсутствуют.

Общество продолжает свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

01 марта 2022г.

Директор

Куликова И.И.

