

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Пассаж" за 2021 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Пассаж"

1.2. Юридический и почтовый адрес:

119034, Москва г, муниципальный округ Хамовники, 1-й Зачатьевский пер, дом 8, строение 1, квартира 8

1.3. Дата государственной регистрации:

01.08.2006, свидетельство выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ижевска. ОГРН 1061831037905

1.4. Уставный капитал предприятия на 31.12.2021 г. составляет 10000-00 рублей. Единственный учредитель - Осколкова Илана Геннадьевна 100% доли.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Пассаж" не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 01.12.2014) "Об аудиторской деятельности".

1.7. Единственным исполнительный орган Общества и лицо, имеющее право действовать без доверенности - директор Осколкова И.Г. (на основании Решения единственного участника ООО «Пассаж» от 29.01.2015 со сроком полномочий с 30.01.2015 г. по 29.01.2018 г., с 30.01.2018 г. по 29.01.2021 г., на основании Решения от 25.01.2021 г. с 30.01.2021 г. по 29.01.2024 г.).

1.8. Основным видом деятельности Общества в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ № 1670 от 25.03.2013 г. является ОКВЭД 68.20.2. «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 68.10.21 «Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества»,

ОКВЭД 68.10.22 «Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений».

ОКВЭД 68.31.11 «Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе»;

ОКВЭД 68.31.21 «Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе»;

ОКВЭД 68.31.31 «Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе»;

ОКВЭД 68.31.41 «Предоставление консультационных услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе».

1.9. В 2021 году Единственным участником Общества Решением о выплате дивидендов не принималось.

1.10. По состоянию на 31.12.2021 года, в соответствии со ст.3 п.8 ст.6.1 ФЗ № 115-ФЗ, бенефициарным владельцем ООО "Пассаж" является Осколкова Илана Геннадьевна ИНН 183100536319.

1.11. Среднегодовая численность 1 (один) человек.

2. Основные элементы учетной политики организации.

2.1. Приказом Директора ООО «Пассаж» от 30.12.2020 г. утверждена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008., утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Бухгалтерский учет в ООО «Пассаж» организован в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и ПБУ, ФСБУ.

Корректировка входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производилась ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг. Форма ведения бухгалтерского и налогового учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 Управление производственным предприятием

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 N 26н, основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности. На 31.12.2021 г. в бухгалтерском учете основные средства, переданные в аренду, отражены на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

В учетной политике Общества дано разграничение об отнесении приобретенных материальных ценностей к основным средствам, нематериальным активам и материально производственным запасам, а также способы погашения стоимости основных средств, нематериальных активов и материально-производственных запасов, находящихся в эксплуатации. С 01.01.2021г. учет материалов бюджет организован по новому стандарту ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход осуществлен переклассифицированно, перерасчет не потребовался.

3. Информация об Активах и Пассивах бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности, отраженных по строке 1160 Бухгалтерского баланса, приведена в разделе 2 табличной части Пояснений. Показатели движения дебиторской (строка 1230 Бухгалтерского баланса) и кредиторской (строка 1520 Бухгалтерского баланса) задолженности, приведенные в разделе 5.1. и 5.3. табличной части Пояснений, отражены без учета поступивших и погашенных в отчетном периоде задолженностей.

4. Информация о доходах и расходах Отчета о финансовых результатах

Структура выручки строка 2110 Отчета о финансовых результатах:

Выручка от сдачи в аренду собственного имущества 19205 тыс.руб.

Структура себестоимости продаж строка 2120 Отчета о финансовых результатах приведена в разделе 6 табличной части Пояснений.

По строке 2340 отражены доходы от реализации нежилого помещения по адресу г. Ижевск, ул. Свободы, 171а в размере 16666 тыс. руб.

5. Информация о поступлениях Отчета о движении денежных средств.

Доходы от аренды отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (текущие операции).

6. Информация о связанных сторонах.

Общество с ограниченной ответственностью «СПА Салон Каприкс» ИНН 1841003611	426004, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Советская, 14, этаж 4, помещение 1	лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.				Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.			
			Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
			234,40	20716,00	310,00	4443,70				
Общество с ограниченной ответственностью «Декоративно-цветочные культуры» ИНН 1840021262	426030, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Оранжерейная, д. 24	лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.		Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.					
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность				
			1106,00		1106,00					
Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс» ИНН 1831090291	426000, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Кудюбан, 38	лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.		Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.					
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность				
				124056,40		127778,80				

7. О событиях после отчетной даты.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Лассаж» в обозримом периоде будет не существенным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Директор
21.03.2022

Осколкова И.Г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов				убыток от переоценки	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	17 041	(17 038)	-	-	-	(3)	-	-	17 041	(17 041)
	5210	за 2020 г.	17 041	(17 002)	-	-	-	(37)	-	-	17 041	(17 038)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	16 691	(16 688)	-	-	-	(3)	-	-	16 691	(16 691)
	5211	за 2020 г.	16 691	(16 651)	-	-	-	(37)	-	-	16 691	(16 688)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	153	(153)	-	-	-	-	-	-	153	(153)
	5212	за 2020 г.	153	(153)	-	-	-	-	-	-	153	(153)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	197	(197)	-	-	-	-	-	-	197	(197)
	5213	за 2020 г.	197	(197)	-	-	-	-	-	-	197	(197)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	105 931	(30 985)	-	-	-	(3 436)	-	-	89 025	(28 727)
	5230	за 2020 г.	105 931	(27 316)	-	-	-	(3 668)	-	-	105 931	(30 985)
в том числе:												
Здания	5221	за 2021 г.	89 025	(25 756)	-	-	-	(2 971)	-	-	89 025	(28 727)
	5231	за 2020 г.	89 025	(22 785)	-	-	-	(2 971)	-	-	89 025	(25 756)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	5222	за 2021 г.	16 906	(5 229)	-	-	-	(465)	-	-	-	-
	5232	за 2020 г.	16 906	(4 531)	-	-	-	(697)	-	-	16 906	(5 229)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

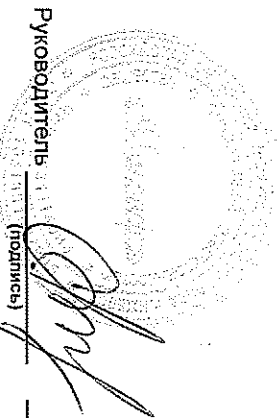
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 310	9 277	9 416
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Руководитель
Осколкова Илана
Геннадьевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
					поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	61 645	(325)	1 613	-	(1 918)	-	(325)	-	38	-	X	61 370	(1 784)
	5530	за 2020 г.	60 896	(325)	970	-	(240)	-	-	-	18	-	1	61 645	(325)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	4 408	(325)	1 138	-	(1 654)	-	(325)	-	-	-	-	3 893	(1 784)
	5531	за 2020 г.	3 763	(325)	745	-	(100)	-	-	-	-	-	-	4 408	(325)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	(42)	-	(42)	-	42	-	-	-	-	-	-	(42)	-
	5532	за 2020 г.	(42)	-	(42)	-	42	-	-	-	-	-	-	(42)	-
Прочая	5513	за 2021 г.	56 173	-	516	-	(306)	-	-	-	38	8	-	56 473	-
	5533	за 2020 г.	56 089	-	267	-	(182)	-	-	-	18	1	-	56 173	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Начисленные проценты по договорам займа	5515	за 2021 г.	1 106	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	1 106	-
	5535	за 2020 г.	1 106	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	1 106	-
Итого	5500	за 2021 г.	61 645	(325)	1 613	-	(1 918)	-	(325)	X	38	8	-	61 370	(1 784)
	5520	за 2020 г.	60 896	(325)	970	-	(240)	-	-	X	18	1	-	61 645	(325)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками		5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		5542	-	-	-	-	-
прочая		5543	-	-	-	-	-
		5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021 г. за 2020 г.	86 057 82 334	- -	3 722 3 723	- -	- -	- -	- -	- -	89 779 86 057	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021 г. за 2020 г.	86 057 82 334	- -	3 722 3 723	- -	- -	- -	- -	- -	89 779 86 057	
прочая	5554 5574	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	87 060 92 927	533 1 393	553 1 035	(19 785) (5 564)	- -	- -	38 18	8 1	68 407 87 060	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021 г. за 2020 г.	681 670	347 90	- -	(602) (97)	- -	- -	38 17	8 1	472 681	
авансы полученные	5562 5582	за 2021 г. за 2020 г.	- -	(52) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(52) -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021 г. за 2020 г.	536 928	238 -	- -	(119) (393)	- -	- -	- 1	- -	655 536	
кредиты	5564 5584	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021 г. за 2020 г.	47 840 50 579	- 1 300	553 1 035	(19 064) (5 074)	- -	- -	- -	- -	29 329 47 840	
прочая	5566 5586	за 2021 г. за 2020 г.	38 003 40 750	- 3	- -	- (2 750)	- -	- -	- X	- X	38 003 38 003	
	5567 5587	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	173 117 175 261	533 1 393	4 275 4 758	(19 785) (5 564)	- -	X -	38 18	8 1	158 186 173 117	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Осипкова Илана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	234	79
Расходы на оплату труда	5620	49	172
Отчисления на социальные нужды	5630	15	50
Амортизация	5640	3 439	3 705
Прочие затраты	5650	14 068	12 103
Итого по элементам	5660	17 805	16 109
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	20
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 805	16 129


 Руководитель _____
 (подпись)

Осколкова Илана
 Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	1 147 680	513 180	513 180
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель

(подпись)

21 марта 2022 г.

Осколкова Илана
Геннадьевна

(расшифровка подписи)