

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**общества с ограниченной ответственностью «Паулсен»**  
**за 2021 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Паулсен» за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**1. Общие сведения**

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Паулсен». Сокращенное наименование: ООО «Паулсен» (далее - Общество).

1.2. Место нахождения: 107031, г.Москва, Звонарский пер., .7, стр.2

1.3. Фактический адрес: 107031, г.Москва, Звонарский пер., .7, стр.2

1.4. Общество зарегистрировано 21 января 2004 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1047796028390 (свидетельство серия 77 № 006916492). Код по ОКПО – 72022651.

1.5. Общество поставлено на налоговый учет 21 января 2004 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №02 по г. Москве. Присвоены ИНН 7702513817, КПП 770201001.

1.6. В 2021 году в Обществе действовал Устав, утвержденный Решением №1-п единственного участника ООО «Паулсен» от 08 декабря 2009 года.

1.7. Общество не имеет обособленных подразделений, находящихся на территории Российской Федерации:

1.8. Филиалов и представительств нет.

1.9. Уставный капитал Общества составлял 11 000 (Одиннадцать тысяч) рублей 00 копеек принадлежавший его участнику – частному обществу с ограниченной ответственностью «Paulsen Media BV»

Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.11. Исполнительным органом Общества в 2021 году являлась Неяглова-Колосова Раиса Яковлевна, полномочия которой подтверждены Решением единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Паулсен» б/н от 25 декабря 2020 года.

1.12. Основным видом деятельности ООО «Паулсен» в 2021 году являлось «Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде» (код ОКВЭД 58.11.1).

1.13. В 2021 году Общество как налогоплательщик уплачивало налоги по общей системе налогообложения, в связи с чем было обязано вести бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для организаций,

применяющих общую систему налогообложения.

1.14. Перечень основных видов деятельности Общества: «Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде.» (код ОКВЭД 58.11.1).

1.15. Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки): «Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде» (код ОКВЭД 58.11.1).

Размер выручки полученный от основных видов деятельности представлен в таблице:

Наименование показателя	за 2021 г. тыс. руб.	за 2020 г. тыс. руб.
Издание книг	43 511	34 926
<b>ИТОГО</b>	<b>43 511</b>	<b>34 926</b>

1.16. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2021 составляет 9 человек.

1.17. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

## 2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика в отчетном году не изменялась.

2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в обычном порядке.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод начисления.

### 3. Основные показатели деятельности за 2021 год

Доходы от реализации в 2021 году составили 43 511 326 руб. (без НДС).

Себестоимость продукции составила 29 878 596 руб.

Управленческие расходы составили 21 771 961 руб. Структура управленческих расходов представлена в следующей таблице №1:

Таблица № 1

СТАТЬИ ЗАТРАТ	СУММА, РУБ.
Амортизация НМА	405 473
Амортизация программных продуктов	24 458
Аренда офиса	1 499 747
Аренда склада	783 273
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	542 736
Заработная плата	12 699 330
Страховые взносы	3 735 411
Канцтовары	258 975
Командировочные расходы	135 094
Неисключительные права	14 192
Юридические, нотариальные услуги, переводы	16 550
Прочие расходы	98 953
Расходы по Интернет сайту и сопровождению цифр. приложений	154 317
Рекламные расходы	460 333
Информационные услуги	240 546
Услуги по агентским договорам	48 571
Услуги связи	236 151
Услуги транспортные , почта, доставка	417 853
<b>Итого</b>	<b>21 771 961</b>

В 2021г. ООО «Паулсен» получило займ от учредителя 100 000 евро в рамках кредитного договора № NL 206/002/2016/RU010 от 01.06.2016г.

Структура прочих доходов и расходов представлена в таб. № 2 и № 3 соответственно.

Таблица № 2 Прочие доходы

Наименование	Сумма, руб.
Купля-продажа валюты	17 463 384
Курсовые разницы	3 226 055
Прочие внереализационные доходы	78 668

Таблица № 3 Прочие расходы

Наименование	Сумма, руб.
Комиссия банка	251 519
Купля-продажа валюты	17 633 597
Курсовые разницы	2 415 987
Проценты по договорам займа	865 345
Прочие доходы и расходы	107 158
Прочие расходы, не принимаемые для целей н/о	252 312
Резервы по сомнительным долгам	289 220

По данным бухгалтерского учета за 2021 год организацией получен убыток в сумме 7 483 471 руб. рублей.

По данным налогового учета получен убыток 8 051 204 руб.

Сумма уплаченных налогов и сборов в федеральный бюджет и во внебюджетные фонды за 2021г. составила 7 537 085 руб.

Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году - 9 человек.

Затраты на оплату труда составили – 12 699 330 руб.

выплаты по авторским договорам и договорам ГПХ составили – 1 468 495 руб.

Сумма начисленных страховых взносов составила 3 735 411 руб.

Расходы по добровольному медицинскому страхованию работников в 2021г. составили – 542 736 руб.

#### 4. Информация об связанных сторонах Общества и операций с ними.

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной	Операции со связанными сторонами.
Общество с ограниченной ответственностью «Paulsen Media BV»	Принадлежит 100% УК номинальной стоимостью 11 000 руб.	Операций по передаче активов не осуществлялось.
Неяглова-Колосова Раиса Яковлевна	Единоличный исполнительный орган - Генеральный Директор Общества	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись.

#### 5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2021 году не выявлены.

#### 6. Распределение нераспределенной прибыли за 2021 год

Распределения прибыли прошлых лет и выплаты участникам дивидендов не осуществлялось.

**7. Информация по отчетным сегментам**

Общество не составляет сегментную отчетность.

**8. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

**9. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий**

Имущество, в обеспечение обязательств не передавалось

**10. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2021**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

**11. Информация о прекращаемой деятельности**

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

**12. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2021 год, у Общества не было.

Генеральный Директор \_\_\_\_\_/Неяглова-Колосова Р.Я./

22 марта 2022 года