

# ООО «АГЕНТСТВО АДРЕСНОЙ ИНФОРМАЦИИ «ЭКОНОМИКА И ЖИЗНЬ»

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г. Москва

23.03.2022г

### 1. Информация об организации

Организационно-правовая форма ООО «АГЕНТСТВО АДРЕСНОЙ ИНФОРМАЦИИ «ЭКОНОМИКА И ЖИЗНЬ» - общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная собственность без иностранного участия.  
ИНН 7715141490, КПП 770201001 ОГРН 1027739118220 .

Юридический адрес: 107031, г.Москва, Рождественский бульвар, дом 22/23, строение 1  
Генеральный директор – Евсюкова Татьяна Александровна

Среднесписочная численность работающих на 01.01.22 составляет - 1 человек.

Размер уставного капитала организации по состоянию на 01.01.22 - 46 421 482 рубля.

Основные виды деятельности, которыми занималась организация в 2021 году: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Система налогообложения: УСН 6 % (доходы).

### 2. Основные экономические показатели

Показатели	2020 год	2021 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб. (стр.2110 Ф.2)	4013,0	3540,0
В.т.ч. сдача в аренду, тыс.руб	4013,0	3540,0
Расходы по обычной деятельности, тыс. руб. (стр. 2120 Ф.2)	2802,0	2745,0
Чистая прибыль, тыс. руб. (стр.2400 Ф.2)	1131,0	1027,0

### 3. Основные элементы учетной политики.

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

В соответствии с учетной политикой Общества для определения доходов и расходов признается метод начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи помещений в аренду. Помещения, переданные в аренду на забалансовом счете 011 не отражаются.

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". На счете 20 «Основное производство» учитывается амортизация основных средств, непосредственно связанных с получением доходов.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

В 2021 году ООО «АГЕНТСТВО АДРЕСНОЙ ИНФОРМАЦИИ «ЭКОНОМИКА И ЖИЗНЬ» соответствовало критериям малого предприятия, ПБУ 18 не применялось. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Резерв по отпускам в бухгалтерском учете не создается (п. 3 ПБУ 8/2010, статьи 4 и 5 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

В 2022 году ООО «АГЕНТСТВО АДРЕСНОЙ ИНФОРМАЦИИ «ЭКОНОМИКА И ЖИЗНЬ» также будет соответствовать критериям малого предприятия и применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО, доходы).

### 4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Расходы по обычной деятельности включают в себя (стр. 2120 Ф.2):

- Заработная плата – 149,0 тыс.руб.;
- Страховые взносы - 38,0 тыс.руб
- Коммунальные и эксплуатационные расходы – 529,0 тыс.руб.
- Бухгалтерские услуги - 156,0 тыс.руб
- Амортизация - 1 869,0 тыс.руб

- Прочие расходы – 4,0 тыс.руб.

Прочие расходы включают в себя (стр.2350 Ф.2):

- Услуги банка – 29,0 тыс.руб.;
- Резерв по сомнительным долгам – 93,0 тыс.руб.

#### 4.2. Основные средства.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе нет.

Переоценка объектов основных средств в 2021 году не проводилась.

Сроки полезного использования основных средств, указанные в акте ОС-1 при вводе в эксплуатацию, не продлевались

В 2021 не поступало на баланс организации основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

4.3. Резерв сомнительных долгов создается по методике и отражается один раз в год по состоянию на 31 декабря. Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 01 января 2021г резерв по сомнительным долгам составлял 27 217 704,85 руб – 53% от дебиторской задолженности ООО «ЭнергомашКапитал»:

В результате инвентаризации расчетов с контрагентами для подготовки годовой бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2021 г выявлена дебиторская задолженность по:

ООО «ЭнергомашКапитал» в сумме 51 342 839,33 руб по следующим договорам:

- Договор продажи 2 КПД/ЭиЖ от 12.01.2016г – 40 000 000,00 руб
- Договор №1/ЭиЖ от 27.01.2016г. 13 644 189,33 руб
- Договор аренды нежилых помещений от 13.11.2020г – 176 000,00 руб
- Договор аренды нежилых помещений от 01.11.2021г – 60 000,00 руб.

На основании проведенного анализа принято решение установить величину резерва на 31.12.2021г в размере 50% от дебиторской задолженности в сумме – 26 940 094,67 руб.

31.12.2021 доначислен резерв по сомнительным долгам следующими проводками:

- Договор №1/ЭиЖ от 27.01.2016г Дт 91.02 Кт 63 – 835 829,82 руб;
- Договор аренды нежилых помещений от 13.11.2020г Дт 91.02 Кт 63 – 62 560,00 руб;
- Договор аренды нежилых помещений от 01.11.2021г Дт 91.02 Кт 63 – 30 000,00 руб;
- по Договору продажи 2 КПД/ЭиЖ от 12.01.2016г Дт 91.02 Кт 63 - 1 200 000,00 руб (сторно) с целью корректного отражения доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах.

ООО «Мехколонна 67» дебиторская задолженность:

- Договор аренды нежилых помещений от 03.02.2020г – 229 310,35руб

31.12.2021 начислен резерв по сомнительным долгам 50% следующими проводками:  
Дт 91.02 Кт 63 – 114 655,18 руб.

ООО «Транспортное обеспечение» дебиторская задолженность:

- Договор аренды нежилых помещений от 28.08.2019г – 250 000,00 руб

31.12.2021 начислен резерв по сомнительным долгам 50% следующими проводками:  
Дт 91.02 Кт 63 – 125 000,00 руб.

ООО «Транстехснаб» дебиторская задолженность:

- Договор аренды нежилых помещений от 28.08.2019г – 250 000,00 руб

31.12.2021 начислен резерв по сомнительным долгам 50% следующими проводками:  
Дт 91.02 Кт 63 – 125 000,00 руб.

Всего резерв по сомнительным долгам на 01.01.2022г составляет 27 304 749,85 руб.

#### 5. События после отчетной даты, условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021г и в период до подписания бухгалтерской отчетности судебных разбирательств нет.

Генеральный директор



Евсюкова Т.А.