

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Старлим» за 2021 год

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Старлим»;
Сокращенное наименование: ООО «Старлим» (далее – Общество);
ИНН Общества: 7706507620; КПП Общества: 773001001;
Регистрация: 08.10.2003 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 39 по г. Москве;
Основной государственный регистрационный номер: 1037739898305;
Место нахождения: 121151, г. Москва, ул. Б.Дорогомиловская, д.9, корп. 2;
Почтовый адрес: 121151, г. Москва, ул. Б.Дорогомиловская, д.9, корп. 2;
Телефон/факс: (495) 744-56-11;
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г.: 2 человека, сотрудники Общества работают по совместительству.
Исполнительный орган: Генеральный директор Табухов Заудин Юрьевич
Основными видами деятельности Общества в 2021 г. является:
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2),

Сведения о собственниках:

Общество с ограниченной ответственностью «Столичный инвестиционный клуб»
ИНН 7729538424 КПП 772901001
Место нахождения: 143500, Московская обл., Истра г., Советская ул., дом 47, пом. 29
Телефон/факс: (495) 744-56-11
Доля в уставном капитале Общества: 100%
Уставной капитал оплачен полностью.

1. Учетная политика общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.
Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.
Единственным видом деятельности Общества является сдача в аренду и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.
Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.
Обществом не создавались резервы по сомнительным долгам.

2. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.
По состоянию на 31.12.2020 г. в учете Общества числились следующие основные средства:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	руб. На 31.12.2020 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость

Здание Б.Дорогомиловская, 9 корп.2, 00000001, 18.03.2004 77:07:0007002:1118	5 169 491,53	2 226 949,23	2 942 542,30
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения, 00000002, 26.12.2008	410 273,28	410 273,28	
Система пожаротушения, 00000003, 02.03.2009	34 892,00	34 892,00	
Узел тепловой энергии, 00000004, 30.01.2012	222 859,65	222 859,65	
Итого	5 837 516,46	2 894 974,16	2 942 542,30

Решением Общества от 31.08.2021 г. было одобрено заключение на сделку о купле-продаже здания 77:07:0007002:1118 и систем, находящихся на балансе Общества. Цена сделки 210.000,00 тыс. руб. Переход права собственности на здание 77:07:0007002:1118 зарегистрировано 13.09.2021 г.
Иного имущества у Общества на 31.12.2021 нет.

3. Запасы

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1210 баланса отражены следующие запасы:

	Сальдо на 31.12.2020	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.2021
Запасы				
Материалы для эксплуатации объекта	2 540,00		2 540,00	
Право использования программы для ЭВМ Контур - Экстерн по тарифному плату Оптимальный 2020-2021	13 837,59		13 837,59	
Право использования программы для ЭВМ Контур - Экстерн по тарифному плату Оптимальный 2021-2022		20 167,73	5 156,81	15 010,92
Итого	16 377,59	20 167,73	21 534,40	15 010,92

4. Отложенные налоговые активы

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на 31.12.2021г. (20%).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году:

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2020	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.2021
Оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)	8 134,72	16 452,22	9 099,09	15 487,85
Убыток текущего периода	66 414,25		66 414,25	
Итого	74 548,97	16 452,22	75 513,34	15 487,85

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса отражены денежные средства Общества в размере 744 592,54 руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована с НДС.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Покупатели и заказчики	112 832,80	99,58
2	Авансы выданные	150,26	0,13
3	Налоги и сборы	72,50	0,06
4	Прочие дебиторы	256,57	0,23
	Итого:	113 312,32	100

Основной удельный вес в дебиторской задолженности составляет задолженность по сделке купли-продажи здания ООО "Б.ДОРОГОМИЛОВСКАЯ 9К2" ИНН 7730264256 согласно Договора купли-продажи от 31.08.2021. в размере 112 776,75 тыс. руб. Окончательный расчет произведен 22.02.2022 г.

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 01.01.2021 г. нераспределенная прибыль составила 4 324 тыс. руб. На 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составили 141 969,97 тыс. руб. В первом квартале 2022 г. произведена выплата дивидендов единственному участнику Общества в размере 131.000,00 тыс. руб.

8. Краткосрочные займы и кредиты

Общество в 2020 г. привлекало беспроцентный займ от единственного участника Общества ООО «Столичный инвестиционный клуб» в размере 2 000,00 тыс. руб. В первом квартале 2021 г. данный займ был погашен полностью. Других кредитов и займов у Общества не было.

9. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Поставщики и подрядчики	30,00	100
	Итого:	30,00	

Отчет о финансовых результатах

10. Выручка

В 2021 году Обществом была получена выручка от сдачи имущества в аренду в размере 10 036,08 тыс. руб.

11. Прочие доходы

Состав прочих доходов, отраженных в отчете о финансовых результатах за 2021 г

Статьи прочих доходов	Сумма, в тыс. руб.
Продажа здания и систем ООО "Б.ДОРОГОМИЛОВСКАЯ 9К2" ИНН 7730264256 согласно Договора купли-продажи от 31.08.2021.	175 015,56
Проценты по депозиту в банке	347,84
Итого	175 363,40

12. Затраты на производство

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	16	43
Расходы на оплату труда	948	1 680
Отчисления на социальные нужды	290	431
Амортизация	157	191
Прочие затраты	7 809	10 160
Итого по элементам	9 220	12 505

13. Проценты к уплате

В 2021 году Обществом проценты по займу в соответствии с условиями договоров не начислялись.

14. Прочие расходы

Состав прочих расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах за 2021 г составил:

Статьи прочих расходов	Сумма, в тыс. руб.
Стоимость продаваемого здания и систем	2 785,89
Расчетно-кассовое обслуживание	30,77
Прочие расходы	242,18
Прочие расходы не принимаемые к налоговому учету (штрафы, пени)	260,93
Итого	3 319,77

15. Чистая прибыль

Размер чистой прибыли за 2021 год составил 137 646 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 г. составил 35 153 тыс. руб.

16. Оценочные обязательства

Общество начиная с 2020 г. создает резерв на оплату отпусков. Сумма созданного резерва на 31.12.2021 г. составляет 77,44 тыс. руб. и отражается по стр. 1540 «Оценочные обязательства».

17. Информация о связанных сторонах.

В целях ПБУ 11/2008 связанными сторонами общества признаются:

- ООО «Столичный инвестиционный клуб» (акционер), в 2020 г. от единственного участника Общества был получен займ в размере 2 000 тыс. руб. Проценты по займу не начисляются. В 1 квартале 2021 г. займ был погашен;
- Табухов Заудин Юрьевич (генеральный директор), ФОТ с соц. взносами за 2020 г. составил 999,6 тыс. руб. в 2021 г. данная сумма составила - 1 062,50 тыс. руб.
- ООО "Интерхаус" (единоличный генеральный директор), операций в 2020 и 2021 г. не было;
- ООО "Интерхаус-НТМК", (единоличный генеральный директор), операций в 2020 и 2021 г. не было;
- ООО "Интерхаус-Т", (единоличный генеральный директор), операций в 2020 и 2021 г. не было;
- ООО "Интерхаус-НКМК", (единоличный генеральный директор), операций в 2020 и 2021 г. не было;
- ООО ИКБ "Инкоцентр-Д", (единоличный генеральный директор), операций в 2020 и 2021 г. не было;
- ООО "Интерхаус-Н-Регион", (единоличный генеральный директор), операций в 2020 и 2021 г. не было.
- ТСЖ "ДОМ НА КОМПОЗИТОРСКОЙ" (председатель правления), операций в 2020 и 2021 г. не было.

18. События после отчетной даты.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность отсутствуют.

19. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на отчетность, по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Генеральный директор

Табухов З.Ю.

15 марта 2022 г.