

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОМПАНИЯ ГЛОБУС»**

121087, г. Москва, Багратионовский пр-д, д.5, подъезд 1, этаж 02, пом.042А
ИНН/ КПП 5040111676 / 773001001

**Пояснения к годовой (финансовой) отчетности
за 2021 год**

1.Сведения об организации:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Компания Глобус»;

1.2.Юридический адрес: 121087, г. Москва, Багратионовский пр-д, д.5, подъезд 1, этаж 02, пом.042А;

1.3.Фактический адрес: 121087, г. Москва, Багратионовский пр-д, д.5, подъезд 1, этаж 02, пом.042А;

1.4. ОГРН 1115040010931;

1.5. Зарегистрировано 22.11.2011 в ИФНС № 30 по г. Москва;

1.6.Уставный капитал составляет 10 000 рублей; Учредители: 100 % является Белоусова И.А.;

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет;

1.8. Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода - 1 человек;

1.9. Обособленное подразделение не имеет;

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО " Компания Глобус " руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности Общества в 2021 г. является – деятельность в области права и бухгалтерского учета.

Информация об изменениях уставного капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации представлена в Отчете об изменениях капитала за период с января по декабрь 2021 г.

Генеральный директор ООО «Компания Глобус» Белоусова Ирина Анатольевна.

2. Основные положения учетной политики:

2.1. Бухгалтерский учет:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

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 и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Активы стоимостью не более 40 000 рублей могут относиться на объекты основных средств со сроком полезного использования по распоряжению руководства согласно приказа.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Инвентаризация ОС проводилась по состоянию на 01.10.2021 г. в соответствии с Приказом №1/ИНВ от 31.10.2020 «О проведении годовой инвентаризации». Результаты данной инвентаризации приняты при составлении отчетности за 2021 г.

Учет основных средств велся в соответствии с ПБУ 6/01, начисление амортизации основных средств осуществлялось в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2021 г. году не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

Учет нематериальных активов в Обществе осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов"

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавался

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Оценочные обязательства по оплате отпусков в 2021 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

2.2. Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);
- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

Изменения в учетную политику в 2021 году не вносились.

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», при составлении годовой бухгалтерской отчетности корректировка показателей и внесение исправлений не производилось.

3. Расшифровка статей баланса и основные показатели финансово-экономической деятельности

Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 5.1 -5.4.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 52 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 490 тыс. руб

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 231 585 тыс. руб., в т. ч:

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам – 231 452 тыс. руб.

Задолженность по платежам в бюджет — 0 руб.

Задолженность по кредитам и займам – 133 тыс. руб.

Информация о затратах на производство представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 6.

Финансовые результаты деятельности ООО "Компания Глобус" представлены в виде следующих показателей:

Наименование показателя	2021	2020	Изменения в сравнении с 2020 г.	Темп роста, % в сравнении с 2020 г
Выручка без НДС, тыс. руб.	0	0	0	0
Себестоимость продаж, тыс. руб.	0	0	0	0
Управленческие расходы, тыс. руб.	(1711)	(1224)	487	139.8
Прибыль от продаж, тыс. руб.	(1711)	(1224)	487	139.8
Проценты к уплате	(41)	(39)	2	105.1
Прочие доходы	0	0	0	0
Прочие расходы	(2112)	(577)	1535	366
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3864)	(1840)	2024	210
Чистая прибыль, тыс. руб.	(3864)	(1840)	2024	210

В Отчете о движении денежных средств за 2021г. по строкам 4450 и 4500 отражены остатки, в состав которых входят только денежные средства на начало и конец отчетного периода соответственно.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 г. составляет 113 672,17 руб., что в полном объеме соответствует суммам остатков денежных средств на банковских счетах ООО «КОМПАНИЯ ГЛОБУС» по состоянию на 31.12.2021 г.

Расчет налога на прибыль

За 2021 год были начислены, удержаны и перечислены (включая ранее образованную задолженность) в бюджет следующие налоги:

- НДФЛ- 0 тыс. руб.;
- НДС – 0 тыс. руб.;
- Прибыль – 0 тыс. руб.;

За 2021 во внебюджетные фонды перечислено 0 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Текущий налог на прибыль организации составляет 0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

Генеральный директор

Белоусова И.А.