

Общество с ограниченной ответственностью

«Тиманский-1»

117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, эт/ком. 12/ 30

ИНН 7714415081 КПП 771401001 ОГРН 1177746988429

Пояснения к годовой (финансовой) отчетности

за 2021 год

1.Сведения об организации:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Тиманский-1»;

1.2.Юридический адрес: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, эт/ком. 12/ 30;

1.3.Фактический адрес: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, эт/ком. 12/ 30;

1.4. ОГРН 1177746988429;

1.5. Зарегистрировано 21 сентября 2017 года в ИФНС № 14 по г. Москва;

1.6.Уставный капитал составляет 500 000,00 рублей; Учредители: 98 % является ООО «Мелисса», 2% ООО «Юг-Газэнергоресурс»;

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет;

1.8.Численность работающих на отчетную дату составляет 1 человек. 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 " Тиманский-1 " 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 – Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

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 «Тиманский-1» Угарова Жанна Вячеславовна на основании приказа от 09.11.2021 года.

С 22.09.2017 г. ООО «Тиманский-1» заключило договор № СДС/Т-1 от 22.09.2017г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского, кадрового и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности, оказание консультационных и др. услуги с ООО Управляющая Компания «СДС Консалт».

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 создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за оказанные услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов, создаваемый в соответствии с учетной политикой организации, на основании проведенной инвентаризацией и решением комиссии на конец 2020 года не начислялся.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

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.

Инвестиционная деятельность в 2021 году не велась.

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.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 4557тыс. руб.,
в т. ч.:

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам – 2527 тыс. руб.

Задолженность по платежам в бюджет — 123 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам – 1907 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 "Тиманский-1" 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.	(808)	(740)	68	109,2
Прибыль от продаж, тыс. руб.	(808)	(740)	68	109,2
Проценты к уплате	(125)	(60)	65	208,3
Прочие доходы	0	0	0	0
Прочие расходы	(53)	(110)	(57)	48,2
Прибыль (убыток) до налогообложения	(986)	(910)	76	108,4
Изменение отложенных налоговых активов	193	182	(11)	106
Чистая прибыль, тыс. руб.	(793)	(728)	65	108,9

В Отчете о движении денежных средств за 2020 г. 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 127 981,49руб., что в полном объеме соответствует суммам остатков денежных средств на банковских счетах ООО «Тиманский-1» 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.;
 - Регулярные платежи за пользование недрами – 614 250 тыс. руб.
- За 2021 во внебюджетные фонды перечислено 0 тыс. руб.

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021год.

Генеральный директор

Угарова Ж.В.