Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Общества с ограниченной ответственностью «ВЫСОТКА-К»

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «ВЫСОТКА-К» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Общие сведения

ООО «ВЫСОТКА-К» (далее Общество) является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным в Российской Федерации 19.11.2014 г.

ОГРН:5147746377720

ИНН: 7701415239

Юридический адрес: 123242, Москва г, Кудринская пл, дом 1, помещение V, комната 1

Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочный состав Общества за 2021 г. – 4 человека.

Руководство Обществом осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральным директором Общества является Алексаньян Арам Артурович.

1.2. Уставный капитал общества

Уставной капитал Общества на 31 декабря 2021 года составлял 100 тыс. руб. и распределялся между участниками в следующей пропорции:

- Арустамов М.М. - 75%
- Попов А.Ю. – 25%

1.3. Описание хозяйственной деятельности

Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06 октября 2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Обществом применяются следующие

основные положения учетной политики, существенные с точки зрения понимания отчетности пользователем.

2.1. Внеоборотные активы

- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.
- Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

2.2. Оборотные активы

- Материалы учитываются по фактическим затратам.
- При списании (отпуске) материалов по себестоимости каждой единицы в себестоимость единицы запаса включаются все расходы, связанные с его приобретением.

2.3. Обязательства

- Кредиторская задолженность Общества классифицируется по срокам погашения: обязательства со сроком исполнения долее 12 месяцев отражаются в составе долгосрочной задолженности, остальная задолженность, включая текущую часть обязательств по долгосрочным договорам, отражается в составе краткосрочной задолженности.
- Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

2.4. Признание расходов

- Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.5. Прочие положения

- Информация по налогу на прибыль отражается в учёте с применением положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- При отражении активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчеты стоимости в рубли РФ производится по курсу ЦБ РФ на дату операции и на отчетную дату.
- Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация раскрыта в Таблице 2.1.

Дебиторская задолженность

Информация раскрыта в Таблице 5.1.

Просроченная и сомнительная задолженность в ходе ежегодной инвентаризации расчетов не выявлены. Резерв по сомнительным долгам в связи с этим не формировался.

Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Информация раскрыта в Таблице 5.3.

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2021г. представлены полученными беспроцентными займами с окончательным сроком погашения в 2030 году. Недополученная сумма займа (предусмотренная условиями договора, но не предоставленная на отчетную дату) составляет 100 000 тыс. руб.

Заемные средства (тыс. руб.):

Наименование займодавца	Остаток на 01.01.2021	Остаток на 31.12.2021
Долгосрочные заемные средства		
Арустамов М.М.	340 000	340 000
Попов А.Ю.		10 000

Добавочный капитал

В 2020 году участники Общества внесли вклады в имущество в размере 650 000 тыс. руб.

Налог на прибыль

В соответствии с правилами, установленными ПБУ 18/02, Общество признало налоговые активы и обязательства с временных разниц в оценках показателей в целях бухгалтерского и налогового учета.

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.):

Вид актива	Остаток на 01.01.2021	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2021
Расходы будущих периодов (налоговый убыток)	132 422	10 974		132 423
Доходные вложения в материальные ценности	1 500	10 317		11 817
Итого:	133 922	21 292		155 214

Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.):

Вид обязательства	Остаток на 01.01.2021	Погашено	Признано	Остаток на 31.12.2021
Основные средства	27	5		21
Итого:	27	5		21

3.2 Отчет о финансовых результатах

Структура прочих доходов (тыс. руб.):

Прочие доходы	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Курсовые разницы	2 023	189 269,7
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		8 873,7
Прочие доходы	25	21
Итого	**2 048**	**198 165**

Структура прочих расходов (тыс. руб.):

Прочие расходы	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Курсовые разницы	1 821	337 630
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	43	-
Проценты к получению (уплате)		55 153,8
Налог на имущество	5 504	9 647,6
Расходы на услуги банков	184	1 284,5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2	24.6
Итого	**7 555**	**348 587**

Налог на прибыль

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

Отложенный налог на прибыль составил 21 298 тыс. руб.
Изменения отложенных налоговых обязательств составили 5 тыс. руб.
Изменения отложенных налоговых активов составили – 21 292 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон

Наименование	Характер взаимосвязи
Арустамов М.М.	Участник, доля участия 75%
Попов А.Ю.	Участник, доля участия 25%
Алексаньян А.А.	Исполнительный орган - Генеральный директор

4.2. Операции со связанными сторонами

В течение 2021 года Обществом совершались следующие операции со связанными сторонами:

1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

За 2021 год начислено 901 тыс. руб. краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены действующими условиями найма управленческого персонала.

1. От участника Арустамова М.М. Обществом получен долгосрочный беспроцентный займ в размере 340 000 тыс. руб.
2. От участника Попова А.Ю. Обществом получен долгосрочный беспроцентный займ в размере 10 000 тыс. руб.

4.3. Прочая информация

На дату подготовки бухгалтерской отчетности отсутствует информация, подлежащая раскрытию в качестве событий после отчетной даты.

Чистые активы на 31.12.2021 положительные и составляют 41 323 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО "ВЫСОТКА-К"
"28" 03 2022г.



Алексаньян А.А.