

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭССЕНТ ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ»
За 2021 год.**

Оглавление:

1.	Информация об организации.....	3
2.	Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами....	3
3.	Сведения о заработной плате, налогах и сборах по заработной плате.....	4
4.	Бухгалтерская отчетность.....	4
5.	Учетная политика.....	5
6.	Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.....	6
7.	События после отчетной даты.....	10
8.	Непрерывность деятельности.....	11

1. Информация об организации.

Правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эссент Фасилити Менеджмент».

Юридический адрес: 101000, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Большой Спасоглинищевский, дом 9, строение 1, этаж 3, комната 64

ОГРН/дата регистрации: 1217700422125, 08.09.2021 г.

ИНН: 9709074288, КПП 770901001.

Основной вид деятельности организации в 2021 году:

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД -68.32).

Общество не является членом саморегулируемых организаций:

Численность работающих за 2021 год составляет 2 человека.

ООО «Эссент Фасилити Менеджмент» не подлежит инициативному аудиту бухгалтерской отчетности за 2021г.

Государственная помощь Обществу в отчетном году не предоставлялась.

Организация в 2021 году находилась на Упрощенной системе налогообложения.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

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

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

Бенефициары Общества:

Погорелов Иван Геннадьевич (ИНН 341101559418) – 80,0%

Солошенко Данил Александрович (ИНН 540862271200) – 20,0%

Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Сокращенное наименование юридического лица или физического лица	ФИО	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Тип операций. Действующие договоры и обязательства по состоянию на 31.12.2021 г.
1.	Давыдик	Илья Владимирович	Значительное влияние	Договор денежного займа №ДИВ-ЭС-01 от 15.09.2021 (Процентная ставка-10%, задолженность по основному долгу 1500 тыс.руб., проценты- 24 тыс. рублей)
2.	Антонов	Александр Олегович	Значительное влияние	Договор денежного займа №ААО-ЭС-01 от 15.09.2021 (Процентная ставка-10%, задолженность по основному долгу 500 тыс.руб., проценты- 13 тыс. рублей)
3.	Тимохин	Владимир Романович	Значительное влияние	Договор денежного займа №ТВР-ЭС-01 от 15.09.2021 (Процентная ставка-10%, задолженность по основному долгу 1500 тыс.руб., проценты- 22 тыс. рублей)

В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3. Сведения о заработной плате, налогах и сборах по заработной плате.

№ п/п	Виды операции	2021 год
1	Заработная плата, в том числе НДФЛ	607
2	Налоги и сборы по заработной плате	183

4. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности, или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей.

Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской отчетности составляет 5%.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, если срок обращения (погашения) по ним более 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы», «Внеоборотные активы» в соответствии с условиями признания соответствующих активов.

5. Учетная политика.

В 2021 году в Обществе действовала Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2021 г., утвержденная приказом №1-УП/2021 от 28.12.2020 г.

5.1 Учет основных средств и нематериальных активов.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из сумм фактических расходов Общества на его приобретение, сооружение, изготовление, включая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Если стоимость актива менее 100 000 рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (основание: п.5 ФСБУ 6/2020). Для обеспечения контроля за активами со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (основание: п.8 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

5.2 Учет материалов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы отражаются в учете по первоначальной (покупной) стоимости. Первоначальная (покупная стоимость) складывается из сумм фактических расходов Общества на его приобретение, сооружение, изготовление, включая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

5.3 Учет расходов.

Учет расходов, связанных с получением доходов от основных видов деятельности Общества ведется на счете 20 «Основное производство», управленческие расходы – на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, сформированные на счёте 20 «Основное производство» списываются на счёт 90.02 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения». Расходы сформированные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

5.4 Учет расходов будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», в том числе: расходы по страхованию, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения). Данные расходы списываются на счета учета затрат равномерно в течение срока действия соответствующего документа (договора (оферты), сертификата).

5.5 Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные, если срок обращения более 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочные, если срок обращения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Доходы от финансовых вложений признаются в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

5.6 Учет кредитов и займов

Полученные кредиты и займы подразделяются на долгосрочные, если срок обращения более 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочные, если срок обращения не более 12 месяцев после отчетной даты.

В случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга по состоянию на отчетную дату остается менее 12 месяцев, долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную.

Проценты за пользование заемными средствами признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся и начисляются ежемесячно, в соответствии с порядком, установленном в договоре займа и (или) кредитном договоре.

5.7 Учет оценочных резервов и обязательств

Учет оценочных резервов и обязательств производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

5.8 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности не ранее 1 декабря отчетного года по 15 января года, следующего за отчетным.

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. N 49.

Издаваемым приказом устанавливается порядок и конкретные сроки проведения инвентаризации активов и обязательств.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств

Оборотные активы

6.1 ЗАПАСЫ

По строке 1210 «Запасы» в сумме 94 тыс. рублей отражены следующие виды активов:

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения) на сумму 94 тыс. руб.

6.2 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке «Авансы выданные» отражена дебиторская задолженность, образовавшаяся в результате перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в

счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).

По строке «Покупатели и заказчики» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются не более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Вид дебиторской задолженности	Показатели на 31.12. 2021г
«Авансы выданные»	79
«Покупатели и заказчики»	1 712
ИТОГО	1 791

6.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства в рублях на счетах в банках на 31.12.2021 г составили 2 094 тыс. рублей, в том числе:

- Денежные средства на счетах в банках – 2 094 тыс. руб.

Движение денежных средств представлено в отчете о движении денежных средств за 2021 года.

6.4 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА ДОЛГОСРОЧНЫЕ

В бухгалтерском балансе Общества отражены долгосрочные заемные средства в сумме 3 559 тыс. руб., в том числе:

Долгосрочные займы (основной долг):

Наименование	Договор № и дата	Показатели на 31.12. 2021 г.
Давыдик Илья Владимирович	Договор денежного займа №ДИВ-ЭС-01 от 15.09.2021 (процентная ставка-10%, сумма-10000000руб., срок 15.09.2024)	1 500
Антонов Александр Олегович	Договор денежного займа №ААО-ЭС-01 от 15.09.2021 (процентная ставка-10%, сумма-10000000руб., срок 15.09.2024)	500
Тимохин Владимир Романович	Договор денежного займа №ТВР-ЭС-01 от 15.09.2021 (процентная ставка-10%, сумма-10000000руб., срок 15.09.2024)	1 500
	ИТОГО	3 500

Проценты по долгосрочным займам:

Наименование	Договор № и дата	Показатели на 31.12.2021 г.
1	2	3
Давыдик Илья Владимирович	Договор денежного займа №ДИВ-ЭС-01 от 15.09.2021 (процентная ставка-10%, сумма-10000000руб., срок 15.09.2024)	24

1	2	3
Антонов Александр Олегович	Договор денежного займа №ААО-ЭС-01 от 15.09.2021 (процентная ставка-10%, сумма-10000000руб., срок 15.09.2024)	13
Тимохин Владимир Романович	Договор денежного займа №ТВР-ЭС-01 от 15.09.2021 (процентная ставка-10%, сумма-10000000руб., срок 15.09.2024)	22
	ИТОГО	59

6.5 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке «Авансы полученные» отражена кредиторская задолженность, образовавшаяся в результате получения организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящего выполнения работ, оказания услуг, с учетом налога на добавленную стоимость.

По строке «Поставщики и подрядчики» отражена кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются не более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

По строке «Задолженность по налогам и сборам» отражена кредиторская задолженность перед бюджетом РФ по уплате налогов и сборов.

Вид дебиторской задолженности	Показатели на 31.12. 2021 г
«Поставщики и подрядчики»	2 408
«Авансы полученные»	907
«Задолженность по налогам и сборам»	24
ИТОГО	3 339

6. КОММЕНТАРИИ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка строки «Выручка» по видам деятельности:

Вид деятельности	Показатели за 2021 г
Доходы от основного вида деятельности	2 728
ИТОГО	2 728

Расшифровка строки «Себестоимость продаж»:

Наименование	Показатели за 2021 г
Содержание и обслуживание зданий	3 382

Расшифровка строки «Управленческие расходы»:

Наименование	Показатели за 2021 г
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1
Интернет и телефония*	3
Обслуживание оргтехники/ ПО для ЭВМ*	283
Оплата труда	607
Прочие затраты	7
Регистрационные действия/ Госпошлина*	30
Списание материалов	139
Страховые взносы	182
Услуги рекламы и/или маркетинга*	704
Юридические и/или нотариальные услуги/ сопровождение*	174
Обслуживание оргтехники/ ПО для ЭВМ*	13
Итого	2 145

Расшифровка строк «Прочие доходы и расходы»:

Прочие доходы и расходы	Показатели за 2021 г
Проценты к уплате	(59)
Прочие внереализационные расходы	(52)
Налог УСН	(19)
Чистая прибыль (убыток)	(2 929)

Убыток Общества за 2021 год составил 2 929 тыс. рублей.

Пояснения по финансовому результату Общества:

В 2022 Общество году планирует увеличить выручку, за счёт увеличения количества обслуживаемых объектов, что в свою очередь приведёт к положительному финансовому результату.

7. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

8. Непрерывность деятельности

Учетная политика Общества на 2021 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить

В результате, на момент составления настоящей отчетности у руководства Общества есть уверенность в его способности продолжать непрерывно свою деятельность в 2022 году и обозримом будущем.

Директор

Солошенко Д.А.



28.03.2022 г.