ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Лаборатория успеха» ЗА 2021 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория успеха» (далее – Общество) создано, запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 09 июля 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве за ОГРН 1127746530141).

28.12.2021г. внесены изменения в ЕГРЮЛ со сменой юридического адреса.

Юридический адрес: Московская область, г. о Истра, с .Петровское, тер. НП Дарвил - М, дом 88.

Фактический адрес: Московская область, г. о .Истра, с. Петровское, тер. НП Дарвил - М, дом 88.

До 28.12.2021г.

Юридический адрес: 123022, Москва, пер. Столярный, дом 3, кор.34, эт.2, пом. III, ком.1.

Фактический адрес: 123022, Москва, пер. Столярный, дом 3, кор.34, эт.2, пом. III, ком.1.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; код 55.1

С 28.12.2021г. Общество состоит на учете по месту нахождения, в Инспекции федеральной налоговой службы по г. Истра Московской области.

ИНН Общества 7724840110, КПП 501701001

До 28.12.2021г. Общество состояло на учете по месту нахождения, в Инспекции Федеральной налоговой службы № 03 по г. Москве.

ИНН Общества 7724840110, КПП 770301001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 2 человека (на 31 декабря 2020 г. – 3 человека).

К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников:
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Дочерних и зависимых обществ «Общество» не имеет.

Бухгалтерский учет ведет компания ООО «МКПЦН-Консультант» по договору № МК/ФА-211/20-ФА от 01.07.2020г.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Критерием существенности для отражения в отчетности выручки от реализации и себестоимости обособленно по видам принимается 5% от общей суммы выручки и себестоимости. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1 «С»: Предприятие 8.3 (версия 3.1).

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, в соответствии с п. 15.1 ПБУ 1/2008.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

2.2. ПОРЯДОК И СРОКИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н. Годовая бухгалтерская отчетность представляется для подписания руководителю организации в срок не позднее 28 марта 2022 года. Промежуточная отчетность составляется ежеквартально.

2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г.

В 2021г. активов и обязательств в иностранной валюте у Общества не было.

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год внесены изменения связанные с новым стандартом ФСБУ 5/2019.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ

от 15.11.2019 № 180н.
Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

13.12.2017 г. Обществом было приобретено исключительное право на товарный знак «Воздушный экспресс» в сумме 105 тыс. руб. Срок полезного использование сайта составляет 13 лет. Амортизация начислялась линейным способом. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2021 г. составила 82 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. составила 77 тыс. руб.).

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В строке 1150 «Объекты основных средств» бухгалтерского баланса отражены следующие объекты:

тыс. руб.

Наименование группы объектов	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Здания	-	-
Земельные участки	-	-
Сооружения	64 343	66 726
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства		
Офисное оборудование	2	50
Производственный и хоз. инвентарь	-	-
Другие виды		
Итого:	**64 345**	**66 776**
Незавершенные капитальные вложения	**2 117**	**2 117**
Итого стр.1150:	**66 462**	**68 893**

По состоянию на 31 декабря 2021 года первоначальная стоимость основных средств составила 78 859 тыс. руб., остаточная – 64 345 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года остаточная – 66 776 тыс. руб.).

Приобретено, и введено в эксплуатацию основных средств – на 0 тыс. руб. (в 2020г. 0 тыс. руб.).

Выбытие за отчетный период основных средств – 0 тыс. руб.

На 31.12.2021г остаток на счете 08 “Незавершенные капитальные вложения” – 2 117 тыс. руб.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря	
	2021 г.	**2020 г.**
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	-	13
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	**-**	**13**
Итого денежные эквиваленты	**-**	**-**

По состоянию на 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 01.01.2021 г. открыта ВКЛ (возобновляемая кредитная линия) ВТБ банком (ПАО) в пользу Общества договор № НЛ/002020-001458 от 07.05.2020 г., на сумму 756 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Задолженность по кредиту ВТБ банка полностью погашена, остатка задолженности по кредиту на 31.12.2021 г. нет.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.4. ЗАПАСЫ

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, пояснения 4.1:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**На конец периода.**	
		Себестоимость	**величина резерва под снижение стоимости**	**Себестоимость**	**величина резерва под снижение стоимости**
Запасы - всего в том числе:	**за 2021 г.**	**71**		**12**	
	за 2020 г.	**73**		**71**	
Материалы	за 2021 г.	71		12	
	за 2020 г.	73		71	

В 20201г. услуги реализовывались по договорам на оказание услуг.

3.5. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

пояснения 6.

тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Материальные затраты	125	93
Расходы на оплату труда	873	5 964
Отчисления на социальные нужды	163	1 310
Амортизация	2 436	2 464
Прочие затраты	2 065	6 322
Итого по элементам	**5 662**	**16 153**
Управленческие расходы	-	
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5 662**	**16 153**

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

В 2021 году Общество пользовалось краткосрочным кредитом в ВТБ банк (ПАО).

По состоянию на 01.01.2021 г. открыта ВКЛ (возобновляемая кредитная линия) ВТБ банком (ПАО) в пользу Общества договор № НЛ/002020-001458 от 07.05.2020 г., на сумму 756 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Задолженность по кредиту ВТБ банка полностью погашена, остаток задолженности 0 тыс. руб.

Займы

В 2021 г. Обществом было получало два краткосрочных займа:

От ООО «Транзит Отель» краткосрочный займ в сумме 1 484 тыс. руб.
От ООО «Успех» краткосрочный займ в сумме 4 433 тыс. руб.
Итого: получено в 2021г краткосрочные займы в сумме 5 917 тыс. руб.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения:

В 2021г. долгосрочных финансовых вложений у Общества не было.

Краткосрочные финансовые вложения:

В 2021г. краткосрочных финансовых вложений у Общества не было.

3.8. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации товаров, работ, услуг рассчитанная методом «по отгрузке» в 2021 году составила – 383 тыс. руб. (в 2020 году составила – 13 075тыс. руб.).

Себестоимость продаж в 2021 г. составила 67 тыс. руб., (в 2020 г. составила 2 998 тыс. руб.).

Управленческие и коммерческие расходы в 2021г. составили 5 255 тыс. руб., 2020 г. составили 13 205 тыс. руб.

3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, Пояснения 5.1.:
- на 31 декабря 2021 г. составила – 2 886 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. составила – 13 610 тыс. руб.;

тыс.руб.

Наименование показателя	**Период**	**На начало периода**		**На конец периода**	
		учтенная по условиям договора	**величина резерва по сомнительным долгам**	**учтенная по условиям договора**	**величина резерва по сомнительным долгам**
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в том числе:	**за 2021 г.**	**13 610**	**-**	**2 886**	**-**
	за 2020 г.	**15 051**	**-**	**13 610**	**-**
Поставщики и подрядчики (60.2) авансы выданные	за 2021 г.	406		673	-
	за 2020 г.	1 731		406	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	11 421	-	239	-
	за 2020г.	11 860	-	11 421	-
Прочая	за 2021г.	1 783	-	1 974	
	за 2020 г.	1 460	-	1783	

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2021 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Айриэлтор»	134
ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	827
ООО «Формула УСПЕХА»	497
ООО Юридическая компания “Надежная защита”	125

На 31.12.2021 года резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность, Пояснения 5.3.:

- на 31 декабря 2021 г. составила – 83 219 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 г. составила – 91 253 тыс. руб.

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года тыс. руб.	На конец периода тыс. руб.
5551	**Долгосрочная кредиторская задолженность**	**за 2021 г.**	**21 150**	**10 457**
5571	**– всего в том числе:**	**за 2020 г.**	**54 240**	**21 150**
5552	*кредиты*	за 2021 г.	-	-
5572		за 2020 г.	**264**	-
5554	*займы*	за 2021 г.	21 150	10 457
5574		за 2020 г.	53 976	21 150
5560	**Краткосрочная кредиторская задолженность**	**за 2021 г.**	**70 103**	**72 932**
5580	**– всего в том числе:**	**за 2020 г.**	**34 870**	**70 103**
5561	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 2021г.	1 752	1 289
5581	*(60.1)*	за 2020 г.	745	1 752
5562	*авансы полученные*	за 2021 г.	183	89
5582		за 2020 г.	206	183
5563	*налоги и сборы (68)*	за 2021 г.	2 746	1 985
5583		за 2020 г.	2 544	2 746
5564	*соцстрах и обеспечение (69)*	за 2021г.	1 064	637
5584		за 2020 г.	1 109	1 064
5566	*Расчеты с персоналом по оплате труда (70)*	за 2021 г.	504	573
5586		за 2020 г.	1 440	504
5567	*Расчеты с разными дебиторами и*	за 2021 г.	57 614	56 924
5587	*кредиторами (76)*	за 2020 г.	28 817	57 614
	Заемные средства:		-	-
5564	*Кредиты (66)*	за 2021 г.	756	-
5584		за 2020 г.	-	756
5564	*Займы*	За 2021г.	5 484	11 435
5584		за 2020 г.	9	5 484
	Итого:	за 2021 г.	**70 103**	**72 932**

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2021 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «ЗОЛОТОЙ МИР»	21 352
ООО «Транзит Отель»	35 438
ООО « МКПЦН-Консультант»	154
ООО Прогресс»	587

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2021г. у Общества имеется задолженность по налогам и сборам:

- по налогу на добавленную стоимость в размере 1 597 тыс. руб., (на 31.12.2020 г.– 2 228 тыс. руб.).
- по налогу на доходы физических лиц в размере 107 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.- 93 тыс. руб.)
- по транспортному налогу в размере 29 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.- 29 тыс. руб.).
- по налогу на имущество 252 тыс. руб. (на 31.12.2020г- 172 тыс. руб.).

3.11. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

Общество в 2021 г. не осуществляла на условиях товарообмена (бартера), каких-либо операций.

3.12. ОТЧЕТ О ДДС

В соответствии с ПБУ 23/2011 при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды были отражены в сумме 1 587 тыс. руб. (в 2020г. в сумме 1 284 тыс. руб.) в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "Оплата труда работников".

3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Компания применяет ПБУ18/2 –Балансовый метод, при котором постоянные и временные разницы определяются на отчетную дату.

В отчетном периоде Обществом получен убыток в бухгалтерском учете в сумме 5 305 тыс. руб.

Налог на прибыль в бухгалтерском учете (1 045) тыс. руб.

В налоговом учете получен убыток в сумме 5 220 тыс. руб.

Налог на прибыль в налоговом учете отсутствует.

Отложенный налог на прибыль это разница между отложенным налоговым активом, учитываемым на счете 09 и отложенным налоговым обязательством, учитываемом на счете 77 составляет 1 045 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не принимаемых в налоговом учете или принимаемых в другом отчетном периоде.

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021 г.		2020 г.	
	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.
Субсидии, полученные из федерального бюджета	-	-	316	-
Не принимаемые в целях налогообложения		11		63
Проценты к получению (уплате)		8		100
Штрафы, неустойки				1 017
Прочие внереализационные доходы (расходы)		31		2 865
Расходы на услуги банков		34		692
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	91	32	28	
Итого прочие доходы/расходы:	91	**116**	**344**	**4 740**

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Учредителями Общества являются физические лица Юнусов А.З., владеет долей 49 % УК в сумме 4,9 тыс. руб. и Юнусова З.А., владеет долей 51 % УК в сумме 5,1 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не отражает ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (п. 3).

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом по состоянию на 31.12.2021 г. не сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

ООО “Лаборатория успеха” включено в реестр малого и среднего предпринимательства.

3.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В отчетном периоде Общество не получало обеспечения по договорам.
В отчетном периоде Общество не выдавало обеспечение по договорам.

Генеральный директор _____ Ковальчук Р.А.
29.03.2022 (подпись)
м. п.