

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

Общие сведения об организации.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Центр правовой информации".

ИНН / КПП: 7725558412 / 772701001, ОГРН: 1057749744491.

Адрес местонахождения: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, дом № 19/28

Телефон организации: (495) 956-82-83.

Общество зарегистрировано 29.12.2005 в Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство серии 77 № 005473216.

Среднесписочная численность работников в 2020 г. составила 11 (одиннадцать) человек.

Руководство текущей деятельностью ООО "Центр правовой информации" осуществляется директором Макеевым Николаем Алексеевичем.

Основной вид деятельности – сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (код по ОКВЭД 68.20.2).

Основные положения учетной политики организации.

- Отражение фактов хозяйственной деятельности организации производится с использованием принципа временной определенности, т.е. факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью и в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".
- Переоценка основных средств не производится.
- Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.
- Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета установлен как минимальный для данной амортизационной группы согласно Классификации.
- Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался. На основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на начало отчетного года, с учетом уровня существенности, применяемым организацией (5%) не было выявлено дебиторской задолженности организации, которая не была погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
- Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Размер ежемесячных отчислений определяется как 8,32 процентов от суммы расходов на оплату труда с учетом начисленных страховых взносов.
- Бухгалтерский учет ведется с применением ПБУ 18/02.
- В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

Пояснения к бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

Бухгалтерский баланс

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - | 5200 | за 2021 г. | 11 944 | (10 380) | 578 | - | - | (363) | - | - | 12 521 | (10 743) |
| в том числе: | 5210 | за 2020 г. | 114 450 | (10 060) | 498 | - | - | (320) | - | - | 11 944 | (10 380) |
| Офисное оборудование | 5201 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 5202 | за 2021 г. | 9 082 | (7 813) | 578 | - | - | (363) | - | - | - | - |
| | 5212 | за 2020 г. | 9 082 | (7 813) | 498 | - | - | (306) | - | - | 9 580 | (8 119) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2021 г. | 2 364 | (2 261) | - | - | - | - | - | - | 76 | (76) |
| | 5213 | за 2020 г. | 2 364 | (2 247) | - | - | - | (14) | - | - | 2 364 | (2 261) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5214 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные | 5220 | за 2021 г. | 336 376 | (131 776) | - | - | - | (9 487) | - | - | 336 376 | (141 263) |
| в том числе: | 5230 | за 2020 г. | 336 376 | (122 289) | - | - | - | (9 487) | - | - | 336 376 | (131 776) |
| Здания | 5221 | за 2021 г. | 336 376 | (131 776) | - | - | - | (9 487) | - | - | 336 376 | (141 263) |
| | 5231 | за 2020 г. | 336 376 | (122 289) | - | - | - | (9 487) | - | - | 336 376 | (131 776) |

1.2. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 195 113 | 204 600 | 214 087 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 г. | 8 517 | - | 4 122 | - | (8 517) | - | - | - | - | - | - | 4 122 | - |
| | 5530 | за 2020 г. | 1 474 | - | 8 157 | - | (1 474) | - | - | - | - | - | - | 8 517 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021 г. | 11 | - | 1 | - | (11) | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | 5531 | за 2020 г. | 1 | - | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021 г. | 905 | - | 874 | - | (905) | - | - | - | - | - | - | 874 | - |
| | 5532 | за 2020 г. | 922 | - | 905 | - | (922) | - | - | - | - | - | - | 905 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021 г. | 7 241 | - | 3 247 | - | (7 601) | - | - | - | - | - | - | 3 254 | - |
| | 5533 | за 2020 г. | 551 | - | 179 | - | (551) | - | - | - | - | - | - | 7 241 | - |
| | 5514 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021 г. | 8 517 | - | 4 122 | - | (8 517) | - | - | - | X | - | - | 4 122 | - |
| | 5520 | за 2020 г. | 1 474 | - | 8 157 | - | (1 474) | - | - | - | X | - | - | 8 517 | - |

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода | |
|---|------|------------|------------------------|------------------------------|--|-------------|--------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосроч- ную | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую | | перевод из кредитор- ской в де- биторскую |
| | | | | в результате хозяйствен- ных | причитающие ся проценты, штрафы и иные | погаше- ние | списание на финансов- ый | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5575 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная кредиторская | 5560 | за 2021 г. | 204 808 | 197 810 | - | (204 808) | - | - | - | - | - | 197 810 |
| | 5580 | за 2020 г. | 8 197 | 204 808 | - | (8 197) | - | - | - | - | - | 204 808 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021 г. | 575 | 519 | - | (575) | - | - | - | - | - | 519 |
| | 5581 | за 2020 г. | 729 | 575 | - | (729) | - | - | - | - | - | 575 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021 г. | 6 695 | 3 951 | - | (6 695) | - | - | - | - | - | 3 951 |
| | 5583 | за 2020 г. | 7 193 | 3 789 | - | (7 193) | - | - | - | - | - | 3 789 |
| кредиты | 5564 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021 г. | 200 444 | 193 340 | - | (200 444) | - | - | - | - | - | 193 340 |
| | 5586 | за 2020 г. | 275 | 200 444 | - | (275) | - | - | - | - | - | 200 444 |
| | 5567 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5587 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5550 | за 2021 г. | 204 808 | 197 810 | - | (204 808) | - | X | - | - | - | 197 810 |
| | 5570 | за 2020 г. | 8 197 | 204 808 | - | (8 197) | - | X | - | - | - | 204 808 |

4. Прочие оборотные активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Платежи (взносы) по добровольному медицинскому страхованию | 5281 | 20 | 26 | 22 |
| Расходы по страхованию имущества | 5282 | 39 | 39 | 121 |
| Итого прочие оборотные активы | 5287 | 59 | 65 | 143 |

Отчет о финансовых результатах

Организация отражает суммы прочих доходов и расходов свернуто, то есть прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

5. Объем продаж по видам деятельности (выручка)

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|------------|------------|
| Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества | 86 171 | 85 209 |
| Сдача в аренду оборудования | - | - |
| Прочие услуги | 75 | 72 |
| Реализация покупных товаров | - | - |
| Итого выручка | 86 246 | 85 280 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 12 540 | 17 473 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 12 851 | 12 919 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 387 | 2 757 |
| Амортизация | 5640 | 9 851 | 9 807 |
| Налог на имущество | | 9 549 | 9 028 |
| Прочие затраты | 5650 | 8 795 | 8 801 |
| Итого по элементам | 5660 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 55 972 | 60 785 |

7. Прочие доходы и прочие расходы

7.1. Прочие доходы

| Наименование показателя | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|------------|------------|
| Доходы, связанные с корректировкой налога на имущества в связи с изменением кадастровой стоимости недвижимого имущества | | 4 985 |
| Прочие внереализационные доходы | 6 | |
| Штрафы за просрочку платежа | 1 | |
| Итого прочие доходы | 7 | 4 985 |

7.2. Прочие расходы

| Наименование показателя | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Курсовые разницы | | |
| Сумма расходов на оплату услуг банка | 42 | 40 |
| Налоги и сборы | | 12 |
| Расходы от списания дебиторской з-ти | 2 | |
| Прочие | 69 | 62 |
| Итого прочие расходы | 113 | 113 |

8. Текущий налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составляет 6 068 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства, возникшие в связи с расходами, не учитываемыми при определении налоговой базы по налогу на прибыль составляют 14 тыс. руб.

По строке 2412 отражено изменение отложенного налогового обязательства в размере 13 тыс. руб.

По строке 2412 отражено изменение отложенного налогового обязательства в размере 5 тыс. руб.

Таким образом, по строке 2411 "Текущий налог на прибыль" отражается сумма условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового обязательства, изменения отложенного налогового обязательства и изменения отложенного налогового актива:

$6\,068 + 14 + 13 + 5 = 6\,100$ тыс. руб.

Отчёт о движении денежных средств.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляются в Отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

По строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" отражается разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, т.е. значение этой строки представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств.

Дополнительная информация.

Деятельность организации воздействия на окружающую среду не оказывает.

Организация земельными участками не владеет.

Производством подакцизных товаров не занимается.

Реализацией ГСМ не занимается.

Доходов от ценных бумаг не имеет.

Организация не занимается видами деятельности, требующими лицензии государственных органов.

Руководитель предприятия: _____ Макеев Н.А.

01 марта 2021 года.