ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2021 год

ООО «Империал»

ИНН 7708577743, КПП 772501001

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Империал» зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 20 октября 2005 года, ОГРН 1057748701559. С 19.02.2008г. Общество постановлено на учет по месту нахождения в ИФНС №25 по г. Москве по адресу: 115093, г. Москва, Партийный пер, д. 1, корп. 3, комн. 8 (свидетельство о постановке на учет 77 № 010373064 от 19.02.2008г.).

Уставный капитал ООО «Империал» – 10 000 рублей оплачен полностью.

Участниками ООО «Империал» являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Меридианы» (99%), зарегистрированному 25 июня 2004 года, адрес (место нахождения): 143007, Московская область, Одинцовский район, г.Одинцово, ул. Советская, дом 5А. ИНН 7708528545, ОГРН 1047796457940.
2. Кузьмина Татьяна Георгиевна (1%), 22 июня 1965 года рождения, гражданка Российской Федерации.

Обособленных подразделений ООО «Империал» не имеет.

Управление Обществом:

- Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора, который избирается Общим собранием участников Общества.

  С 21 февраля 2020 года Решением Участников Общества на должность генерального директора назначена Кузьмина Татьяна Георгиевна.

Основной вид деятельности – деятельность санаторно-курортных организаций. В настоящее время Общество осуществляет строительство объектов производственного назначения в качестве заказчика-застройщика. Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников за 2021г. составила 9 человек.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет сформирован согласно правилам ведения бухгалтерского учета отчетности, в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н и иные положения по бухгалтерскому учету.

Учетная политика принята на основании законодательных, нормативных актов и приложений, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3. Основные статьи бухгалтерского баланса.

Обществом получены основные средства в 2005 году в качестве вклада в Уставный капитал в денежной оценке, согласованной учредителями (участниками) в размере 10 тыс. руб.

Основные средства приобретались по производственной необходимости и принимались к учету по первоначальной стоимости. В отчетности по стр. 1150 Баланса в составе основных средств на конец 2021 г. отражен незавершенный строительством объект (08 счет), а также оборудование к установке (07 счет).

В Обществе проведена инвентаризация товаров и материалов, денежных средств, финансовых обязательств, незавершенных строительством объектов, дебиторской и кредиторской задолженности, арендованных основных средств, оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, обеспечений обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2021г.

В результате инвентаризации не выявлены излишки и недостачи.

Стоимость незавершенного строительством объекта на начало отчетного периода составила и 2 615 164 тыс. руб. и 2 629 827 тыс. руб. на конец отчетного периода (стр.1151 Бухгалтерского баланса).

Объекты основных средств стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, ведется учет и контроль за их движением на забалансовых счетах.

Помимо собственных основных средств, учитывались арендованные основные средства за забалансовом счете 001. Общество имеет в эксплуатации арендованных основных средств на конец отчетного периода на сумму 217 541 тыс. руб. Учет арендованных основных средств ведется по балансовой стоимости, указанной арендодателем; учет арендованных земельных участков – по кадастровой стоимости, указанной в публичной кадастровой карте.

ООО «Империал» нематериальных активов на конец 2021 года не имеет.

Отложенный налоговый актив образовался в результате переноса убытка, сформированного на счете 68.4 «Расчеты по налогу на прибыль», оценочные обязательства и резервы (резерв по отпускам), который в налоговом учете не начисляется. Сумма Отложенного налогового актива составила 34 101 тыс. руб. на конец 2021 г. (стр. 1180 Бухгалтерского баланса):

Наименование	Сальдо на начало	Оборот за период, тыс.руб.	Сальдо на конец периода,

показателя	периода, тыс.руб.				тыс.руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы	200,00		66,00		266,00	
Убытки прошлых лет	27 723,00		3 210,00		30 933,00	
Убыток текущего периода	3210,00		2 902,00	3 210,00	2 902,00	
Итого	31 133,00		3 210,00	510,00	34 101,00	

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 1 484 тыс. руб. (стр. 1230 Бухгалтерского баланса); из нее: авансы выданные – 1 196 тыс. руб., прочие дебиторы – 33 тыс. руб., расчеты с бюджетом – 255 тыс. руб.

Финансовых вложений Общество на конец 2021 г. не имеет.

Размер денежных средств Общества на конец 2021 года составил 153 тыс. руб. (стр. 1250 Бухгалтерского баланса). Основная часть денежных средств находится на расчетных счетах Общества.

Уставный капитал ООО «Империал» не менялся и составил 10 тыс. руб. на начало и на конец отчетного года.

За 2021 год в бухгалтерском учете сформирован бухгалтерский убыток в размере 2 131 тыс. руб., а по результатам деятельности Общества на конец 2021 г. образована нераспределенная прибыль в размере 24 918 тыс. руб.

В разделе долгосрочные обязательства отражено отложенное налоговое обязательство, которое сформировано из-за различий в бухгалтерском и налоговом учете прямых расходов и способов оценки незавершенного производства (строительства). На конец 2021 года сумма отложенных налоговых обязательств составила 155 295 тыс. руб.

По статье Баланса «Прочие долгосрочные обязательства» показаны обязательства по инвестиционным договорам в размере 2 396 802 тыс. руб. перед Элбридж Инвестментс Лимитед Ко (Кипр), который является единственным Инвестором целевого финансирования.

Займы и кредиты в составе краткосрочной кредиторской задолженности – это займы других организаций на сумму 46 489 тыс. руб. и начисленные проценты – 2 438 тыс. руб. на конец года (стр. 1510 Баланса).

Кредиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2021 г. составила сумму 59 580 тыс. руб. (стр. 1520 Баланса), это задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

На конец 2021 года сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в размере 1 328 тыс. руб.

Валюта баланса на конец 2021 года увеличилась по сравнению с началом года на 16 631 тыс. руб. и составила 2 686 860 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов на конец отчетного периода составила величину 24 928тыс. руб., что меньше на 2 131 тыс. руб. по сравнению с прошлым отчетным периодом.

4. Прибыли и убытки

Выручка от основного вида деятельности за 2021г. пока отсутствует в силу специфики производственной деятельности, носящей долгосрочный характер.

	РАСШИФРОВКА строк ф.№2 «ПРОЧИЕ ДОХОДЫ / РАСХОДЫ» в тыс.руб.					
	Наименование статей	**Код**	**Доходы за отчетный период всего**	**Доходы за аналогич. период прош лого года**	**Расходы за отчетный период всего**	**Расходы за аналогич. период прошлого года**
	1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
	Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств	01	8	58	2 355	1 454
	Операционные расходы (комиссия банку)	02	-	-	43	45
	Налоги и сборы	04	-	-	-	1
	Доходы (расходы) связанные с реализацией ценных бумаг	05	-	2 144	-	2 131
	Доходы (расходы) связанные с реализацией основных средств	05	321	-	153	
	НДС прочий (начисленный при передаче товаров, работ, услуг на собственные нужды; при безвозмездной передаче товаров, работ, услуг; или который нельзя принять к вычету)	06	-	-	81	479
	Прочие доходы (расходы), не учитываемые в целях налогообложения прибыли	07	-	-	-	46
	Отчисления в резерв	08	-	50	328	
	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	09	-	-	6	-
	Штрафные санкции за налоговые нарушения	10	-	-	6	17

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления, поэтому расходы, связанные с производством и реализацией и внереализационные расходы списаны в периоде их возникновения. В налоговой декларации по результатам работы за 2021 год сформирован убыток в размере 14 510 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Сумма операции в 2020 г., тыс.руб.	Сумма операци в 2021 г. тыс.руб
1	ООО «Меридианы» (99%)	Московская область, г. Одинцово, ул. Советская, дом 5А	Участник Общества с 06.12.2017г.	Договор купли-продажи доли (99%) за №8-108 от 06.12.2017г.	Покупка доли		
2	Кузьмина Татьяна Георгиевна (1%)	Согласие на раскрытие информации физического лица не получено	Участник Общества с 06.12.2017г.	Договор купли-продажи доли(1%) за №8-109 от 06.12.2017г.	Покупка доли		
3	Кузьмина Татьяна Георгиевна	РФ, Генеральный директор Общества с 21.02.2020г.	Исполнительный орган общества, решение от 14.02.2020г.	Трудовой договор с Генеральным директором от 21.02.2020г.	Начисление заработной платы	2 839,0	2 210,0

Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды, вознаграждение по результатам работы за год, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) – 2 747,5 тысяч рублей,

- долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе, а также иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

6. События после отчетной даты

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества отсутствуют.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности в целом. В отношении основной деятельности Общества, влияние данного фактора не определено.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Кроме того, политическая нестабильность в мире, соответствующие международные рестрикции в виде санкций (действующих и потенциальных), увеличивают экономические риски в целом.

Вместе с тем, Общество не обладает признаками внешней зависимости (поставщики, подрядчики, покупатели, заказчики, кредиторы, заимодавцы в большей степени являются резидентами РФ и не состоят в каких-либо санкционных списках), что позволяет утверждать о минимальном воздействии данного фактора на экономическую деятельность Общества.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

«15» марта 2022 года

Генеральный директор Т.Г.Кузьмина