

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Центр СПб»
за 2021 г.**

1. Сведения об организации:

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Центр СПб» (далее также Общество);
- 1.2. ИНН/КПП Общества 7839127593 / 783901001;
- 1.3. Общество зарегистрировано 17.04.2020 г. в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, ОГРН Общества: 1207800053526;
- 1.4. Юридический адрес Общества: 190020, Санкт-Петербург г, внутригородская территория муниципального округа Екатерингофский, Старо-Петергофский пр-кт, дом 9б, литер А, помещение 9Н
Офис 1
- 1.5. Численность сотрудников, находящихся в штате Компании, на 31 декабря 2021 г. составила 0 человек;
- 1.6. Основным видом деятельности является деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
- 1.7. Исполнительным органом Общества в 2021 году являлись:
 - Генеральный директор – Кузагильдин Руслан Борисович;
- 1.8. Уставный капитал Общества составляет 10 000.00 руб.
- 1.9. Учредителями Общества являются: ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ КООПЕРАТИВ "МЕНТОР СПб".
Доля в уставном капитале Общества – 100%.

2. Информация об учетной политике:

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, а также другими ПБУ, принимаемыми Минфином РФ. Учетная политика Общества для целей налогового учета составлена в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерский учет ведется на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

В соответствии с п.3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией.

Основные элементы учетной политики Общества:

Основные средства

В соответствии с пунктами 4 и 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (далее также ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

На основании пункта 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с п.17 и п.18 ПБУ 6/01 стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 переоценка основных средств не производится.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Валюта	31 декабря 2021
Доллар США	74,2926
Евро	84,0695

Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

В соответствии с п.17 ПБУ 14/2007 переоценка НМА не производится.

На основании пункта 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.5 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (далее также ПБУ 5/01), утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, а также п.80 «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.12.2010 N 186н) материалы учитываются по фактическим ценам без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

В соответствии с п.16 ПБУ 5/01 Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

Резервы

На основании пункт 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н *резервы под снижение стоимости материальных ценностей*, не создаются.

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в редакции от 24.12.2010 N 186н), *резерв сомнительных долгов* создается.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. По итогам 2020 года сомнительной задолженности не обнаружено.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается на ежемесячной основе. Информации о состоянии и движении зарезервированных сумм на оплату отпусков отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010).

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного года; сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец календарного года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев (с учетом месяца, на отчетную дату которого рассчитывается резерв) с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Учет доходов

Учет доходов Общества ведется в соответствии с требованиями норм Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Видами деятельности Общества являются:

- Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- Деятельность в области права.
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Учет расходов

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н. Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать, как прочие расходы на счете 91.2 «Прочие расходы».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

На основании п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н к расходам будущих периодов для целей бухгалтерского учета относятся Расходы на программное обеспечение, компьютерные программы, приобретенные для использования.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1. Актив Бухгалтерского баланса:

Показатель по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» за 31.12.2021 г. составил 1 332 тыс. руб.

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	31.12.2021
Финансовые вложения	192
Дебиторская задолженность	1 097
Налог УСН	43
Итого	1 332

Показатель по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» за 31.12.2021 г. составил 393 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021
Денежные средства на счете в банке в рублях	393
Итого денежные средства	393

3.2. Пассив Бухгалтерского баланса

Показатель по строке 1370 «Капитал и резервы» на 31.12.2021 г. отражен в размере 10 тыс. руб.

Показатель по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2021 г. отражен в размере 3 415 тыс. руб.

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	31.12.2021
Авансы покупателей	2 753
Задолженность принципалам	659
НДФЛ	3
Итого	3 415

Показатель по строке 1530 «Другие краткосрочные обязательства» на 31.12.2021 г. отражен в размере – 1 тыс. руб. - Безвозмездное поступление.

4. Информация о доходах и расходах организации

Доходы по обычным видам деятельности в 2021 г. составляют 443 тыс. руб. и связаны с оказанием услуг. Расходы составляют 653 тыс. руб., представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Расходы	31.12.2021
Аренда помещения	164
Бух. обслуживание	104
Уборка	18
Прочие затраты	244
Расходы на рекламу	123
Итого	653

Прочие расходы за 2021 г представляют собой расходы на услуги банков – 1 436 тыс. руб:

Налог на прибыль (налог по УСН) составил 138 тыс. руб.

Убыток в 2021г. составил 1 784 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной у Общества в 2021 г. являются:

- Генеральный директор – Кужагильдин Руслан Борисович
- Учредители - ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ КООПЕРАТИВ "МЕНТОР СПБ"

Остальные связанные стороны, такие как: основные хозяйственные общества (товарищества), дочерние хозяйственные общества, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, зависимые хозяйственные общества в 2021 году у Общества отсутствовали.

6. Прочая информация

Сотрудников в 2021 г не было.

Общество не собирается прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, имеющие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год, отсутствуют.

Задолженность по налогам и страховым взносам перед бюджетом на 31.12.2021 г. Составляет 3 тыс. руб. по НДФЛ.

Задолженность по штрафам перед бюджетом на 31.12.2021 г. отсутствует.

7. События после отчетной даты

В 1 квартале 2022 года был частично возвращен паевый взнос от ПК Ментов СПБ в сумме 450 тыс. руб.

Генеральный директор

Кужагильдин Р. Б.

М.П.

«29» марта 2021 г.