

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (Текстовая часть II)

Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Радуга»

Раздел 1. «Сведения об организации»

1. Сокращенное наименование. ООО «УК «Радуга».
2. Юридический адрес. 620043 г. Екатеринбург ул.Репина, 94, офис 367.
3. Дата государственной регистрации: 01 октября 2012 года, основной государственный номер 1126671016856
4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 86 человек.
5. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью в размере 10 000,00 руб.
На 31.12.2021 учредителем ООО «УК «Радуга» являются:

Учредители	Доля в уставном капитале
Черепанова Тамара Максимовна	100 %

6. Дочерних и зависимых обществ нет.
7. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется ООО «Управляющая компания Радуга».
8. Перечень видов деятельности:
 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
 - Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;
 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом и т.д.

Раздел 2. «Информация об учетной политике»

Бухгалтерская и (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета.

В течение 2021 года ООО «УК «Радуга» в процессе ведения бухгалтерского и налогового учета, соблюдалась единая методика отражения хозяйственных операций и оценки имущества в соответствии с Основными положениями учетной политики.

2.1 Элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета:

1. При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцию по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н
2. Бухгалтерский учет в соответствии с договором о передаче полномочий исполнительного органа осуществляется отделом бухгалтерии Управляющей организации.
3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
4. Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный.
5. Установлен метод оценки производственных запасов при их отпуске в

производство и прочем выбытии по средней себестоимости.

6. Установлен способ оценки товаров при их продаже (отпуске) по средней себестоимости.

7. Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство») и косвенные (затраты общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»). В конце отчетного периода косвенные расходы списывать непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

8. В бухгалтерском учете незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

9. Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

10. Оценку готовой продукции в бухгалтерском учете производить по фактической производственной себестоимости.

11. Существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой (которых) превышает 5% от валюты баланса за отчетный год совершения данной ошибки. Данное определение применяется, начиная с годовой отчетности за 2012 год.

12. В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество рассматривает краткосрочные депозитные вклады в банках (сроком до 3-х месяцев) в качестве денежных эквивалентов.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 г., за исключением случаев, предусмотренным действующим законодательством.

2.2 Элементы учетной политики в целях налогового учета различных с бухгалтерским учетом:

1. Для подтверждения налогового учета применяются аналитические регистры налогового учета, которые формируются одновременно с регистрами бухгалтерского учета.
2. Раздельный учет на предприятии ведется согласно «Положения о раздельном учете товаров, работ, услуг, облагаемых по разным ставка НДС».
3. Проценты по договорам займа в налоговом учете как прочие внереализационные расходы.
4. Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

ООО «УК «Радуга» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или существенного сокращения финансово-хозяйственной деятельности; активы и обязательства учитываются на основании, что наша организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Раздел 3. «Сведения об отдельных активах и обязательствах»

- О нематериальных активах (Пояснение 1):

Наличие и движение нематериальных активов в 2021 г. не было.

- Об основных средствах (Пояснение 2):

Наличие и движение основных средств в табличной форме приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Пояснение № 2.1.

По состоянию на 31.12.2021 г.:

№ п.п.	Вид основных средств	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1.	Машины и оборудование	3 354 411,68	2 436 495,44	917 916,24
	ИТОГО:	3 354 411,68	2 436 495,44	917 916,24

- О финансовых вложениях (Пояснение № 3):

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 года нет.

- О материально-производственных запасах (Пояснение № 4):

Материально-производственные запасы на 31.12.2021 года составляют 2 961 187,53 руб.:

Наличие и движение приведено в табличной форме в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Пояснение № 4.1.

- О дебиторской задолженности (Пояснение № 5):

На 31 декабря 2021 года в Бухгалтерском балансе отражена сумма дебиторской задолженности в размере 6 317 473,00 рублей, в том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков в размере 939 930,00 руб.;
- Задолженность Авансы выданные 1 531 158 ,00 руб.
- Прочая дебиторская задолженность в размере 3 846 385,00 руб.
- Наличие и движение приведено в табличной форме в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Пояснение № 5.1.

- О прочих оборотных активах:

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены затраты:

- Сумма расходов, учитываемые в особом порядке, на 31.12.2021 г. составляет 210 108,07 руб. Данные расходы в дальнейшем будут списаны в момент получения доходов в сумме, не превышающей эти доходы.

- о кредиторской задолженности (Пояснение № 5):

На 31 декабря 2021 года в Бухгалтерском балансе отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности в размере 9 491 302 руб., в том числе:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам в размере 1 782 817 руб.

- Задолженность по налогам и сборам в размере 1 782 817 руб.
- Прочая кредиторская задолженность в размере 7 708 485 руб.

Наличие и движение приведено в табличной форме в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Пояснение № 5.3.

Раздел 4. «Информация о доходах и расходах».

В 2021 году основными видами деятельности предприятия являются:

1. Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
Выручка составила 115 632 359,41 руб.

Себестоимость продаж составила 11 041 869,54 руб.

Расходы на продажу составили 355 554,96 руб.

Управленческие расходы за 2021 год составили 96 082 000,57 руб.

Прочие расходы составляют 670 529,91 руб., в т.ч.:

- Расходы по услугам банка – 195 366,41 руб.
- Прочие внереализационные расходы – 933 720,79 руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 5 636 745,45 руб.

Раздел 5. «Информация о связанных сторонах».

1. ООО «УК «Радуга» приняла на себя функции исполнительного органа для в следующих Обществ:

- ООО «Проект-консалтинг» (ОГРН 1069671060128)
- ООО «Ривьера» (ОГРН 1069670069083);
- ООО «Территориальная энергосбытовая компания» (ОГРН 1036603986484);
- ООО «Торговый Центр» (ОГРН 1086671016596);
- ООО «Управление коммерческой недвижимостью» (ОГРН 1076670013749);
- ООО «ТРЦ Пермь» (ОГРН 1136671039548);
- ООО «Евростройкомплекс» (ОГРН 1086658018666);
- ООО «ИНТЭК» (ОГРН 1026602173619);
- ООО «АУТЛЕТ-ЦЕНТР» (ОГРН 1176658046542).

2. Генеральный директор управляющей компании ООО «УК «Радуга» не является членом совета директоров других Обществ.

В течение 2021 года со связанными сторонами были проведены следующие операции:

Связанные стороны	Договор (№ и дата)	Характер операции	Объем за 2021 год, руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.
ООО «Управление коммерческой недвижимостью»	Договор передачи функций единого исполнительного органа от 23.12.2020 г.	приход	15 087 600	---
ООО «Проект консалтинг»	Договор передачи функций единого исполнительного органа от 23.12.2020 г.	приход	14 160 000	---
ООО «Ривьера»	Договор передачи функций единого исполнительного органа от 23.12.2020 г.	приход	132 000	12 000
ООО «ТЭК»	Договор передачи функций единого исполнительного органа от 23.12.2020 г.	приход	720 000	---
ООО «ЕСК»	Договор передачи функций единого исполнительного органа от 23.12.2020 г.	приход	144 000	---
ООО «ТРЦ Пермь»	Договор передачи функций единого исполнительного органа от 23.12.2020 г.	приход	12 000	----
ООО «Интэк»	Договор передачи функций единого исполнительного органа от 23.12.2020 г.	приход	120 000	----
ООО «Интэк»	Договор 39-32 от 01.10.2014	приход	60 000	---
ООО «Торговый центр»	Договор № 617-к от 19.05.2014 Аренда нежилого помещения	расход	1 260 000	---
ООО «Торговый центр»	Договор от 31.05.2021	расход	112 500	---
ООО «Торговый центр»	Договор № 794 от 10.10.2012	приход	2 345 840	---
ООО «Торговый центр»	Договор № 828/40-ТО от 01.05.2015	приход	27 600 000	---
ООО «Торговый центр»	Договор от 23.12.2020	приход	46 718 400	---

ООО «Аутлет-центр»	Договор № 11 от 18.12.2018	приход	7 680 000	---
ООО «Аутлет-центр»	Договор № 16 от 01.01.2019	приход	822 240	---
ООО «Аутлет-центр»	Договор от 23.12.2020	приход	13 973 280	---

Раздел 6. «Применение ПБУ 18/02».

В 2021 году учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02. Разница показателей бухгалтерского и налогового учета определялась в специальных регистрах бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

За 2021 год организацией по данным бухгалтерского учета и отчетности получена прибыль 5 219 612,34 руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 1 685 151,66 руб.

Сумма налога по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составила – 1 762 198,00 руб.

Раздел 7. «Информация по отчету о движении денежных средств».

В соответствии с ПБУ 23/2011:

- Общество рассматривает депозитные вклады в банках в качестве денежных эквивалентов;

- движение денежных средств по косвенным налогам (НДС) показывается свернутым потоком, путем выделения его из состава поступлений от покупателей, платежей поставщикам и в бюджет;

- денежные средства, зачисленные на счет Общества в качестве процентов по договору банковского счета и депозитным договорам, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;

- денежные средства, зачисленные на счет Общества в качестве процентов по договорам займа (предоставленным), классифицируются как денежные потоки от текущей операций.

На отчетную дату (31.12.2021 г.) остаток денежных средств по строке 4500 Отчета о движении денежных средств на расчетном счете составляет сумму 693 990,36 руб.

НДС показан свернуто по строке 4119 в Отчете в сумме 3 523 489,76 руб.

Раздел 8. «Прочая информация».

Отсутствуют события после отчетной даты (ПБУ 7/98).

Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/01).

Отсутствуют факты прекращения деятельности (ПБУ 16/02).

Отсутствует государственная помощь (ПБУ 13/2000).

Руководитель

М.А.Ерофеев