

Общество с ограниченной ответственностью "Ист Девелопмент"
ИНН 7842514426 / КПП 784101001
191186 г. Санкт-Петербург, ул. Большая конюшенная, 4-6-8, литера А,
помещение 37-Н, офис В405

МИФНС России № 10 по Санкт-Петербургу

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2021 ГОД

I. Сведения об организации

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Ист Девелопмент»
2. Юридический адрес - 191123 г. Санкт-Петербург, ул. Фурштатская 24 литера А, офис 310
3. Фактический адрес – 191123 г. Санкт-Петербург, ул. Фурштатская 24 литера А, офис 310
4. Уставный капитал – 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей, из них:
 - 100% уставного капитала Общества принадлежит Акционерному обществу «Экспорт Мейкер Ою» (Финляндия). Уставный капитал оплачен полностью.
5. Дата государственной регистрации – 26 февраля 2014г.
6. Дочерних обществ организация не имеет.
7. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

II. Основные элементы учетной политики организации.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией – ООО «Итамаа» в соответствии с заключенным договором.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Активы, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью менее 12 месяцев, и стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании материалов их оценка производится по способу средней себестоимости.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

III. Хозяйственная деятельность организации

1. Основным видом деятельности Общества является исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (код ОКВЭД ред.2 - 73.20, ред.1 - 74.13).
2. Выручка от хозяйственной деятельности в 2021 году составила 9 780 тыс. рублей (без НДС). См. Отчет о финансовых результатах.
3. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 составила 409 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.
Подробнее см. в табл. 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснения 5.
4. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021 составила 1 333 тыс. руб.,
в том числе:
- задолженность поставщикам – 12 тыс. руб.,
Просроченная задолженность отсутствует.
Подробнее см. в табл. 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности Пояснения 5.

5. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	2021 год	2020 год
1	Среднесписочная численность работников	3 чел.	3 чел.
2	Затраты на оплату труда	6 913 тыс. руб.	6 994 тыс. руб.
3	Сумма начисленных страховых взносов	1 535 тыс. руб.	1 502 тыс. руб.

5. Сведения о собственном капитале общества

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сумма чистых активов	-149 тыс. руб.	24 тыс. руб.
в т.ч. Уставный капитал	50 тыс. руб.	50 тыс. руб.

6. Общая сумма управленческих расходов за 2021 год составила 6 987 тыс. руб., в сумму управленческих расходов входят следующие статьи:

Амортизация	46 395,96
Аренда рабочего места	192 000,00
Бухгалтерское обслуживание	467 969,23
Добровольное личное страхование	131 814,00
Информационные услуги	2 583,33
Командировочные расходы	121 499,68
Консультационные услуги	106 000,00
Материальные расходы	119 464,13
Оплата труда	6 913 181,13
Страховые взносы	1 521 639,87
Услуги связи	33 121,99
Экспедиторские расходы	18 818,00

7. Оценочные обязательства (Пояснение 7)

На 31.12.2021 оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков составляет - 62 тыс. руб., в том числе:

- суммы расходов на предстоящие отпуска - 48 тыс. руб.
- сумма обязательства по страховым взносам - 14 тыс. руб.

IV. Финансовая деятельность организации.

1. Внереализационные доходы Общества в 2021 г. составили 9 252 тыс. руб., в том числе:
 - положительные курсовые разницы – 19 тыс. руб.
 - доходы от продажи валюты – 9 097 тыс. руб.
2. Внереализационные расходы в 2021 г. составили 9 529 тыс. руб., в том числе:
 - отрицательные курсовые разницы – 12 тыс. руб.

- расходы от продажи валюты – 9 111 руб.
- расходы на услуги банков – 211 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 194 тыс. руб.

V. Инвестиционная деятельность организации

Наличие и движение внеоборотных активов. См. п.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

VI. Финансовый результат.

По итогам 2021 года Обществом получена бухгалтерский убыток -183 806,47. Имеются расхождения между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом. Налоговая прибыль 56 866,59 рублей.

Для целей налогообложения не учитывается в составе расходов сумма 194 277,10 рублей в соответствии со ст. 270 НК РФ. Согласно ПБУ 18/02 на эту сумму образуется постоянная разница, которая формирует постоянное налоговое обязательство в сумме 38 855,42 рублей.

Для целей налогообложения в составе расходов не учитывается сумма 46 395,96 рублей, которая была отражена в составе расходов налогового учета в предыдущем налоговом периоде из-за разного момента признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Согласно ПБУ 18/02 на эту сумму частично списана налогооблагаемая временная разница, соответственно отражено пропорциональное списание отложенного налогового обязательства в сумме 9 279,19 рублей.

При определении налогооблагаемой базы налоговая прибыль 2021 г. уменьшена на 50% в счет сумм убытков, полученных ООО «Ист Девелопмент» в предыдущие налоговые периоды (2016, 2018 г.г.), что в соответствии с ПБУ 18/02 привело к списанию части отложенного налогового актива в сумме 5 686,60 рублей.

Финансовый результат после налогообложения (бухгалтерский убыток) за 2021 г. составил – 173 641,42 рубля.

VII. Прочее

1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
2. События после отчетной даты отсутствуют.
3. В течение 2021 г. ООО «Ист Девелопмент» имело взаимоотношения со следующими аффилированными лицами:
 - АО " Экспорт Мейкер Ою " – материнская компания, заказчик услуг по маркетинговым исследованиям.
4. В связи с пандемией COVID-19, в организации несущественно увеличились расходы. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Сокращения штата не осуществлялось и не планируется. Снижение объема работ, продаж, сокращение деятельности не произошло и не планируется. Обязательства перед поставщиками и бюджетом исполняются Обществом в установленные сроки.
5. Прекращаемая деятельность.
Организация не принимала решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время. При подготовке бухгалтерской отчетности не выявлена значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в течение 12 последующих месяцев.
6. Курс евро на 31.12.2021 составил 84,0695 руб.

С уважением,
Генеральный директор
ООО "Ист Девелопмент"

Костромина А.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	97	-	(97)	-
в том числе:							
Ультрабук Huawei MateBook X Pro MACHC-WAE9LP Space Grey	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	97	-	(97)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. 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	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	753	-	138	-	(482)	-	-	-	-	-	409	-
	5530	за 2020г.	402	-	591	-	(240)	-	-	-	6	-	753	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	38	-	126	-	(38)	-	-	-	-	-	126	-
	5532	за 2020г.	180	-	38	-	(180)	-	-	-	-	-	38	-
Прочая	5513	за 2021г.	715	-	12	-	(444)	-	-	-	-	-	283	-
	5533	за 2020г.	222	-	553	-	(60)	-	-	-	6	-	715	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	753	-	138	-	(482)	-	-	X	-	-	409	-
	5520	за 2020г.	402	-	591	-	(240)	-	-	X	6	-	753	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 015	1 326	-	(1 009)	-	-	-	-	1 333
	5580	за 2020г.	807	237	-	(35)	-	-	6	-	1 015
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	6	6	-	-	-	-	-	-	12
	5581	за 2020г.	35	6	-	(35)	-	-	-	-	6
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 003	1 321	-	(1 003)	-	-	-	-	1 321
	5582	за 2020г.	772	231	-	-	-	-	-	-	1 003
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	6	-	6
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 015	1 326	-	(1 009)	-	X	-	-	1 333
	5570	за 2020г.	807	237	-	(35)	-	X	6	-	1 015

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	119	11
Расходы на оплату труда	5620	6 913	6 994
Отчисления на социальные нужды	5630	1 535	1 502
Амортизация	5640	46	15
Прочие затраты	5650	1 074	1 708
Итого по элементам	5660	9 687	10 230
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 687	10 230

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	599	648	(1 049)	(136)	62
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	599	648	(1 049)	(136)	62

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костромина Антонина
Александровна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.