Общество с ограниченной ответственностью «Медея»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Медея»
Краткое наименование	ООО «Медея»
ИНН / ОГРН	7802773199 /1117847573469
Вид(ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Местонахождение	Россия, 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, дом 104, корпус 2, литер А, пом.1Н,ч.п.6,оф.2

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих в ООО «Медея» (далее – Общество) в 2021 году составила 1 человек (2020: 1 человек).

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	ФИО	Полномочия
Директор	Сидякин Игорь Владимирович	В соответствии с ст. 14 Устава

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства согласно Закону РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Как субъект малого предпринимательства Общество ведет учет доходов и расходов методом начисления, применяет сокращенную форму бухгалтерского учета и составления отчетности с использованием регистров бухгалтерского учета имущества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21 декабря 1998 года №64н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

1.5. Информация по связанным сторонам

В 2021 году собственником Общества являлся г-н Воронин А.В. (100%).

В 2021 году Обществом были распределены дивиденды в сумме 12200 тыс. руб. (2020 год: 106 500 тыс. руб.).

Сумма закупок услуг, осуществленных у связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2021 году 2 515 тыс. руб. (2020 год: 3 871 тыс. руб.).

Выручка от реализации услуг связанным сторонам, находящимся под общим контролем с Обществом, составила в 2021 году 3 000 тыс. руб. (2020 год: 2150 тыс. руб.).

Вознаграждение ключевого управленческого персонала (директора) составило в 2021 году 323 тыс. руб. (2020 год: 305 тыс. руб.).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения, движения денежных средств или финансовых результатов деятельности организации.

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

2.1.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные процентные банковские депозиты признаются финансовыми вложениями.

2.1.3. Материально-производственные запасы

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество внесло изменения в учётную политику. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактической себестоимости запасов;

б) чистой стоимости продажи запасов (ЧСП).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

ФСБУ 5/2019 не применяется к порядку учета запасов для управленческих нужд.

При реализации товаров (выбытии по другим основаниям) их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.4. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от передачи имущества в аренду.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежными средствами, находящимися на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

- ***2.1.5. Признание расходов***

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами являются

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

- ***2.1.6. Займы и кредиты***

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

- ***2.1.7. Налоги***

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения выбраны доходы. В отчете о финансовых результатах начисленный налог отражается по строке 2410 «Налог на прибыль».

- **3. Изменения в учетной политике**

В 2021 году в Учетную политику были внесены изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ5/2019 «Запасы». Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

- **4. События после отчетной даты**

Реализация нежилого помещения

В январе 2022 года Обществом завершена сделка по продаже нежилого помещения по адресу Санкт-Петербург, проспект Просвещения, дом 53, корпус 1, литера Е, помещение 112Н площадью 202 кв.м. Выручка Общества от сдачи в аренду указанного помещения за 2021 составила 6 630 тыс. руб.

Последствия проведения Россией специальной военной операции на территории Украины в 2022 году

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную спецоперацию на территории Украины.

В ответ на указанные действия России США, Великобритания и страны ЕС ввели пакет санкций, в числе которых запрет на совершение сделок с государственным долгом РФ, заморозка активов ЦБ РФ за рубежом, ограничения деятельности ряда российских финансовых учреждений, включая отключение их от международной системы платежей SWIFT, ограничения на экспорт из США товаров и технологий двойного назначения, ряд других санкций экономического характера. Процесс введения санкций не завершен и их перечень может быть расширен в ближайшие дни. Данное обстоятельство вызвало отток капитала из РФ, значительному падению обменного курса российского рубля к другим мировым валютам, высокой волатильности на российских фондовой и сырьевой биржах. Для поддержания устойчивости Российской экономики 28 февраля 2022 года ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%, а Минфин ввел норму обязательной продажи российскими экспортерами валютной выручки в размере 80%. Российская Федерация ввела ограничения на совершение на своей территории операций с нерезидентам РФ, а также объявило о подготовке других ответных мер, которые могут существенно ограничить возможность совершения трансграничных операций.

Общество считает, что введенные ограничения и их последствия не окажут существенного негативного влияния на результаты деятельности Общества в 2022 году и его финансовое положение по состоянию на конец 2022 года.

Директор _____ / Сидякин Игорь Владимирович /

15 марта 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью «Медея» Санкт-Петербург