Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Бабочка» за 2021 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бабочка» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 191187, Санкт-Петербург, Гагаринская ул., д.19, лит.А

Дата регистрации: 19.03.2015, свидетельство о регистрации №009222044, ИНН 7841020671 КПП 784101001 ОГРН 1157847096692, зарегистрировано в МИ ФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор Авсаджанашвили Тимур Бойгарович, ИНН 782509387837.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Постоянно действующим органом управления и контроля за деятельностью исполнительных органов Общества является Учредитель Авсаджанашвили Тимур Бойгарович.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Бабочка» (далее – Общество) согласно ОКВЭД является издание журналов и периодических публикаций в печатном виде Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе издание журналов и периодических публикаций на электронных носителях, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, торговля розничная одеждой в специализированных магазинах.

Численность сотрудников по состоянию на 01 января 2022 года составила 6 человек.

Общество не имеет филиалов или представительств в других регионах.

В отчетном периоде Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «О.С.В. – АУДИТ», ИНН 7805061457, ОГРН 1027802727787, юридический адрес: 198099, Санкт-Петербург, ул. Калинина, д.52а. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606058066.

Официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты на отчетную дату:

Евро: 84,0695 руб.

Доллар США: 74,2926 руб.

Фунт стерлингов: 100,0573 руб.

2. Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета

Основные средства

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в торговой деятельности или для управленческих нужд, в течение срока, превышающего 12 месяцев стоимостью более 40 000 рублей (в налоговом учете более 100 000 рублей) за единицу (без налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской федерации)).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление, включая таможенные пошлины, уплаченные при их ввозе на территорию РФ. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при реализации товаров либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, включая использованные материальные ресурсы, оплату труда, услуги сторонних организаций, патентные пошлины и т.п.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования НМА определяется как период (в месяцах), в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида.
Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования

Оценка нематериальных активов, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, осуществляется следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется из стоимости активов переданных или подлежащих передаче.

Материально- производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий в торговой деятельности и для управленческих нужд.

В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, и основные средства стоимостью менее 40 000 рублей (в налоговом учете менее 100 000 рублей) за единицу без учета налога на добавленную стоимость.

При использовании материально-производственных запасов в хозяйственной деятельности организации или ином выбытии их оценка производится по средней стоимости запасов.

Для отражения материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, в отчетном периоде был создан резерв под снижение стоимости ТМЦ. Он образовался за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Товарно-материальные ценности отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Доходы

Признание выручки осуществляется кассовым методом.

Основным видом доходов организации выступают доходы от реализации товаров. При этом товаром признается любое имущество, реализуемое либо предназначенное для реализации. Все остальные доходы считаются внереализационными.

При определении доходов из них исключаются суммы налогов, предъявленные в соответствии с НК РФ налогоплательщиком покупателю (приобретателю) товаров.

Расходы

Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется путем отнесения косвенных расходов на счет 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и по окончании месяца списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Денежные средства и их эквиваленты. Отражение денежных потоков

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости. Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогичный короткий срок.

Для классификации денежных потоков по видам деятельности применяется классификация, установленная в ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают выплаты другим лицам.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки транзитного и массового характера, непоименованные ПБУ 23/2011:

-покупка / продажа иностранной валюты.

Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов по курсам на разные даты, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков

С целью применения ПБУ 8/2010 организация определяет величину оценочного обязательства по расходам на оплату отпусков.

Ежеквартальные отчисления в резерв формируются согласно следующему расчету:

*Резерв= среднедневной заработок(СДЗ)*количество дней отпуска, на которое возникло право у работника (и обязанность у работодателя) за период (КДО)*

Количество дней отпуска, которые полагаются работнику, определяется с учетом следующих положений:

1. За полный отработанный год работнику полагается 28 дней отпуска (основание-ст.115 ТК РФ)

2. В случае, когда рабочий год полностью не отработан, дни полагающегося отпуска рассчитываются пропорционально отработанным месяцам из расчета 2,33 дня отпуска за один месяц. При этом излишки, составляющие менее половины месяца, исключаются из подсчета, а излишки, составляющие не менее половины месяца, округляются до полного месяца. Полученное расчетным путем количество дней отпуска округляется до целого числа (основание- Письмо Федеральной службы по труду и занятости от 8 июня 2007 г. №1920-6).

Иное

Оценка финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

С 01.01.2021 г. организация применяет ФСБУ 5/2019 «Резерв под обесценение запасов». Переход производится перспективно. Изменения о порядке и способах учета запасов в связи с применением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» не вносились.

Изменения учетной политики на следующий отчетный год связаны с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (перспективный переход), ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (альтернативный переход) и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (перспективный переход). Ожидаемое влияние предстоящих изменений на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у ООО «Бабочка» отсутствуют.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа, тыс. руб.:

Наименование показателя	**На начало года**		**Изменения за 2021 г.**				**На конец периода**	
	Первоначальная стоимость	**Накопленная амортизация**	**Поступило**	**Выбыло**	**Накопленная аморт-я**	**Начислено амортизации**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**
Основные средства-всего В том числе:	**35 664**	**(1 386)**	**435**	**(3 296)**	**909**	**(1 776)**	**32 803**	**(2 254)**
Транспортные средства	3 296	(347)	----------	(3 296)	909	(562)	---------	---------
Машины и оборудование	58	(51)	435			(65)	493	(117)
Офисное оборудование	211	(10)				(82)	211	(92)
Здания	32 100	(978)	----------			(1 067)	32 100	(2 045)

На 31 декабря 2021 года незавершенные капитальные вложения у организации отсутствуют.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов (по основным группам):

1) Машины и оборудование (кроме офисного) - согласно ОКОФ в зависимости от оборудования относятся к 1, 2, 3, 4 ,5 и 6-ой амортизационной группам с

соответствующими сроками полезного использования 13, 25, 37, 61, 85 и 121 месяцев

2) Офисное оборудование - согласно ОКОФ в зависимости от оборудования относятся к 1, 2, 3, 4 ,5 и 6-ой амортизационной группам с соответствующими сроками полезного использования 13, 25, 37, 61, 85 и 121 месяцев
3) Здания: согласно ОКОФ относятся к 10 амортизационной группе со сроком полезного использования 361 месяц
4) Транспортные средства – согласно ОКОФ относятся к третьей амортизационной группе со сроком полезного использования 37 месяцев.

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов и амортизации НМА, руб.:

Наименование показателя	**На начало года**		**Изменения за 2020 г.**		**На конец периода**	
	Первоначальная стоимость	**амортизация**	**Поступило**	**Начислено амортизации**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**
НМА-всего В том числе:	**154**	**(46)**			**154**	**(46)**
Товарный знак Babochka	154	(46)			154	(46)

Принятый организацией срок полезного использования НМА- 37 месяцев. В 2021 году изменения сроков полезного использования, а также изменение способов начисления амортизации нематериальных активов не производилось.

У организации отсутствуют нематериальные активы, приобретенные за не денежные средства, а также нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 за отчетный период Общество не занималось инвестиционной деятельностью в зависимые общества, а также в другие организации; обществом предоставлялся долгосрочный заём в размере 125 300 000,00 руб.

Материально-производственные запасы

В отчетном периоде изменений методов оценки материально-производственных запасов не осуществлялось.

В залог материально- производственные запасы не передавались.

В 2021г. Общество не создавало резерв под снижение МПЗ, по причине отсутствия обесценения запасов.

Наличие и движение материально-производственных запасов, тыс. руб.:

Показатель	Начало периода	Изменения за период		Конец периода
	Себестоимость	Поступления и затраты	Себестоимость	Себестоимость
Запасы-всего В том числе:	**4 365**	**55 588**	**(55 794)**	**4 159**
Сырье, материалы и др.аналогичные ценности	4 365	2 677	(2 883)	**4 159**
Товары для перепродажи	----------	11	(11)	----------
Прочие запасы и затраты	----------	52 900	(52 900)	----------

Авансы в связи с приобретением запасов на конец отчетного периода отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Показатель	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года	
		Поступило	Выбыло	Текущая	Просроченная
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	**725 026**	**478 825**	**(476 907)**	**726 946**	
Авансы, выданные поставщикам	1 095	8 625	(7 791)	1 930	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 814	28 888	(12 519)	19 183	
С разными дебиторами и кредиторами	721 117	441 312	(456 596)	705 833	

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31.12.2021г. включают, тыс. руб.:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	**2021 г.**	**2020г.**
Средства на расчетных счетах в банках	287	3 539
Средства в кассе	98	88
Средства на валютных счетах в банках	----------	1 718

На 31.12.2021г. у Общества нет привлечений денежных средств, в том числе сумм займов (кредитов), не полученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), средств в аккредитивах и т.д.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены денежные потоки следующего характера: по покупке и продаже иностранной валюты.

Прочие активы

На 31.12.21 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**2021**		**2020**	
	Внеоборотные	**Оборотные**	**Внеоборотные**	**Оборотные**
Расходы будущих периодов	----------	27	----------	357
Прочие оборотные активы	----------	106	----------	106

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 000 рублей. В 2021 г. данная сумма не изменялась. По итогам деятельности Общества дивиденды не начислялись.

Уставный капитал распределен между собственниками Общества следующим образом:

Гр. Авсаджанашвили Тимур Бойгарович (ИНН 782509387837, паспорт № 4004 №614241, выдан 03.09.2003г.)- 100%.

Займы и кредиты

В проверяемом периоде у организации отсутствовали займы и кредиты полученные, проценты по которым включались или подлежали включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация по начисленным процентам по договору купли-продажи нежилого помещения при реализации арендатором преимущественного права на приобретение арендованного имущества с условием о залоге, тыс. руб.:

Вид кредита	**Контрагент**	**Остаток на начало года**	**Изменения за период**			**Остаток на конец периода**
			поступление		**Погашение**	
			В рез-те хозяйственных операций	**Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления**		
Приобретение государственного имущества	Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	-------	----------	772	(772)	----------

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 821 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за отчетный период, тыс.руб.:

Показатель	**На начало года**	**Изменения за период**			**Остаток на конец периода**
		Поступление	**Выбытие**		
			погашение	**Списание на фин.результат**	
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	**78 223**	**355 826**	**(410 249)**		**23 800**
Поставщики и подрядчики	30 712	22 934	(33 053)		20 593
Авансы полученные	43	11 080	(11 122)		----------

Расчеты по налогам и взносам	2 932	11 593	(11 338)		3 187
Прочая	44 536	310 219	(354 736)		19

Кредиторская задолженность в сумме 23 800 тыс.руб. на 31 декабря 2021г. (31 декабря 2020г.- 78 223 тыс.руб.) преимущественно состоит из задолженности, выраженной в рублях.

Задолженность по налогам и сборам, тыс.руб.:

Наименование	**2021 г.**	**2020 г.**
НДФЛ	(32)	374
Налог на прибыль	----------	----------
НДС	----------	----------
Налог на имущество	----------	----------
Транспортный налог	----------	----------
Прочие (налог при УСН)	3 043	1 923
Итого	**3 011**	**2 297**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Информация о величине курсовых разниц представлена в следующих таблицах, тыс. руб.:

Наименование показателя	**2021**		**2020**	
	Положительные	**Отрицательные**	**Положительные**	**Отрицательные**
Дебиторская задолженность	18	(72)	30	(78)
Денежные средства на валютных счетах	353	(394)	90	(35)
Кредиторская задолженность	----------	----------	----------	----------

Доходы

Выручка в отчетном периоде по основному виду деятельности (подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества) составляет 26 376 тыс. руб. НДС не облагается в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Основной

покупатель, на долю которого приходится наибольшая величина выручки Общества более (99%) отсутствует

Структура выручки за 2021 г. представлена в таблице.

№	Выручка от реализации	2021	2020
1	По основному виду деятельности	26 376	37 304
2	Прочие доходы	8 089	644 851
	ИТОГО ДОХОДОВ	**34 465**	**682 155**

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.:

№	Виды внереализационных доходов	2021	2020
1	Доход от курсовых разниц	371	120
2	Прочие внереализационные доходы	6 962	644 731
3	Проценты к получению	757	5
	ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**8 089**	**644 856**

Прочие доходы отражены развернуто, за исключением доходов по курсовым разницам.

Выручка организации за отчетный период представлена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

Прочих доходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков, нет.

Расходы

Расходы по каждому виду в отдельности представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам 2120.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в отчетном году следующим образом:

№	**Наименование элементов затрат**	**2021**	**2020**
1	Материальные затраты	2 733	3 766
2	Расходы на оплату труда	24 094	17 834
3	Отчисления на социальные нужды	4 201	3 167
4	Амортизация	1 776	1 385

5	Прочие затраты	20 096	15 964
	ИТОГО РАСХОДОВ	**52 900**	**42 116**

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже, тыс. руб.:

№	**Виды внереализационных расходов**	**2021**	**2020**
1	Курсовые разницы	467	113
2	Расходы на услуги банков	2 233	2 314
3	Прочие внереализационные расходы	14 730	2 557
	ИТОГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	**17 430**	**4 984**

Расчет налога при УСН отражен в строке 2410 и составляет 4 433 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- сдача в аренду помещения;

- финансовые операции, включая предоставление займов.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	ООО «Барниус»	191167, Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д.153,	Учредитель ООО «Барниус» является учредителем ООО «Бабочка»	100	-

		лит.А пом.20-Н			
2	ООО «Омега»	190031, Санкт-Петербург, Ул. Ефимова, д.1/4, лит. А, пом. 40Н, офис 6	Учредитель ООО «Омега» является учредителем ООО «Бабочка»	100	-
3	ООО «Невский»	191187, Гагаринская ул., д.19, лит.А	Учредитель ООО «Невский» состоит в родственных связях с учредителем ООО «Бабочка»	100	

Дополнительная информация о связанных сторонах:

1. **ООО «Барниус»**

Местонахождение: 191167, Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д.153, лит.А, пом.20-Н.

Дата регистрации: 11.03.2016

ИНН/КПП 7842096384 / 784201001

ОГРН: 1167847129680

Наименование регистрирующего органа: МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу

ФИО и должность руководителя организации: Генеральный директор Гаврилина Валентина Анатольевна

Основной вид деятельности, осуществляемый компанией: Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

2. **ООО «Омега»**

Местонахождение: 1910031, Санкт-Петербург, ул. Ефимова, дом 1/4, лит. А, пом. 40Н, офис 6

Дата регистрации: 23.03.2017

ИНН/КПП 7841055900 / 783801001

ОГРН: 1177847108120

Наименование регистрирующего органа: МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу

ФИО и должность руководителя организации: Генеральный директор Пряников Дмитрий Николаевич

Основной вид деятельности, осуществляемый компанией: торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

3. ООО «Невский»

Местонахождение: 191024, Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д.152 лит.А, пом.39-Н.

Дата регистрации: 18.11.2002

ИНН/КПП 7825468025 / 784201001

ОГРН: 1027809213960

Наименование регистрирующего органа: МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу

ФИО и должность руководителя организации: Генеральный директор Авсаджанашвили Бойгар Гедеванович

Основной вид деятельности, осуществляемый компанией: подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества, строительство жилых и нежилых зданий

№	Договор (№, дата)	Характеристика договора	Сумма сделки в отчетном году	Валюта договора	% от стоимости актива	Сумма задолженности на конец отчетного года	Сроки завершения расчетов	Форма расчетов	Аффилированное лицо	
									Наименование	Сторона по договору
1.	Договор аренды от 01.07.2020	Аренда торгового помещения	13 200	Руб.		14 300	В соответствии с договором	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Арендатор
2.	БА/04-20 от 01.03.2019	Продажа товаров	109	Руб.		117	В соответствии с договором	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Покупатель
3.	БН от 01.07.2020	Оказание услуг по договору комиссии	242 222	Руб.		26 400	В соответствии с договором	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Комитент
4.	Договор купли-продажи от 01.07.2021	Продажа имущества	2 777	Руб.		2 777	В соответствии с договором	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Покупатель
5.	Договор от 01.01.2019	Право использования торгового знака	302	Руб.		326	В соответствии с договором	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Лицензиат
6.	БН от 01.07.2020	Оказание услуг по договору комиссии	41 335	Руб.		338	В соответствии с договором	Безналичный расчет	ООО «Омега»	Комитент
7.	Договор от 01.01.2019	Право использования торгового знака	110	Руб.		79	В соответствии с договором	Безналичный расчет	ООО «Омега»	Лицензиат
8.	23/12-1 от 23.12.2019	Беспроцентный займ		Руб.		114 110	Одновременно с погашением основного	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Заемщик

							долга			
9.	2021/12/1 от 01.12.2021	Беспроцентный займ	125 300	Руб.		125 300	Одновременно с погашением основного долга	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Заемщик
10.	Агентский договор от 01.10.2020	Оказание агентских услуг	2 021	Руб.		2 067	Одновременно с погашением основного долга	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Принципал
11.	Соглашение от 30.11.2019	Договор перевода долга		Руб.		433 162	Одновременно с погашением основного долга	Безналичный расчет	ООО «Барниус»	Дебитор
12.	26/08-1 от 26.08.2019	Беспроцентный займ		Руб.		3 700	Одновременно с погашением основного долга	Безналичный расчет	ООО «Невский»	Заемщик

Резервы по расчетам со связанными сторонами не создавались, дебиторская задолженность по расчетам с ними не списывалась ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

Совершение сделок с заинтересованностью одобрено решениями учредителя.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде представлены следующим образом:

Заработная плата генерального директора за 2021 г. составила 4 505 тыс.руб.

События после отчетной даты

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствовали события которые могут оказать существенное влияние на достоверность оценки финансового состояния, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

Прекращение деятельности

В 2021 году ООО «Бабочка» осуществляло свою деятельность в условиях распространения коронавирусной инфекции COVID-19. Вместе с тем, данное обстоятельство не оказало влияния на способность организации осуществлять свою деятельность непрерывно.

В организации отсутствуют признаки прекращающейся деятельности. Организация намерена продолжать финансово-хозяйственную деятельность и укреплять свои позиции на российском рынке.

Планируемая программа развития деятельности организации на 2022 г.

- Продолжение деятельности по сдаче в аренду нежилых помещений;
- Проведение работ по погашению дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатели финансового положения организации

Показатель	**2021**	**2020**	**Изменение показателя**
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,97	0,90	0,07
Коэффициент текущей ликвидности	0,20	1,2	-1,0
Общий показатель платежеспособности	32,02	10,94	21,08
Средняя заработная плата по организации в месяц, тыс.руб.	114	102	12

Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы:

Показатель	**2021**	**2020**	**Изменение показателя**
Коэффициент-дефлятор для УСН	1,032	1	0,032
Индекс потребительских цен	104,91	103,04	1,87
Средняя заработная плата в субъекте РФ	73 310	68 409	4 901

В отчетном периоде не было фактов неприменения правил бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. В отчетном периоде не было существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним. Прибыль по итогам года не распределялась.

Генеральный директор ООО «Бабочка» Авсаджанашвили Т.Б.

24.03.2022