

Расчет стоимости чистых активов

ООО "АКАДЕМСЕРВИС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	547
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	10 401	4 060	8 281
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	20 501	5 508	8
Отложенные налоговые активы	1180	3 655	4 442	2 667
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	911	1 170	2 395
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	540	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	511 133	500 770	854 714
Финансовые вложения краткосрочные	1240	105 200	223 900	5 450
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63 354	101 587	150 087
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	715 696	841 437	1 024 148
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	223	222	186
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	184 926	181 502	64 642
Кредиторская задолженность	1520	432 877	564 522	850 403
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 604	2 604	2 604
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	620 630	748 850	917 834
Стоимость чистых активов	-	95 065	92 587	106 313

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	20 701	(20 701)	-	-	-	-	-	-	-	20 701	(20 701)
	5110	за 2020г.	20 701	(20 154)	-	-	(547)	-	-	-	-	20 701	(20 701)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	176	(176)	-	-	-	-	-	-	-	176	(176)
	5111	за 2020г.	176	(176)	-	-	-	-	-	-	-	176	(176)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	20 524	(20 524)	-	-	-	-	-	-	-	20 524	(20 524)
	5112	за 2020г.	20 524	(19 978)	-	-	(547)	-	-	-	-	20 524	(20 524)

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	-	-	-

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.	-	14 048	(4 352)	(9 696)	-	
	5250	за 2020г.	-	699	-	(699)	-	
В том числе:								
Машины и оборудование	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	699	-	(699)	-	
Транспортные средства	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-	
Прочие	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-	

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	В том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	В том числе:
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	-	-	-	-

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	5 508	-	15 001	(8)	-	-	-	-	20 501	-	
	5311	за 2020г.	8	-	5 500	-	-	-	-	-	5 508	-	
В том числе: займы	5302	за 2021г.	5 500	-	15 000	-	-	-	-	-	20 500	-	
	5312	за 2020г.	-	-	5 500	-	-	-	-	-	5 500	-	
инвестиции в дочернии компании	5303	за 2021г.	8	-	1	(8)	-	-	-	-	1	-	
	5313	за 2020г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	223 900	-	12 560	(131 260)	-	-	-	-	105 200	-	
	5315	за 2020г.	5 450	-	293 250	(74 800)	-	-	-	-	223 900	-	
В том числе: займы	5306	за 2021г.	223 900	-	12 560	(131 260)	-	-	-	-	105 200	-	
	5316	за 2020г.	5 450	-	293 250	(74 800)	-	-	-	-	223 900	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	229 408	-	27 561	(131 268)	-	-	-	-	125 701	-	
	5310	за 2020г.	5 458	-	298 750	(74 800)	-	-	-	-	229 408	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
													поступления и затраты
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 170	-	1 170	-	-	X	911	-	911		
	5420	за 2020г.	2 395	-	2 395	-	-	X	1 170	-	1 170		
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	140	-	140	-	-	-	252	-	252		
	5421	за 2020г.	1 021	-	1 021	-	-	-	140	-	140		
Готовая продукция	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	1 634 515	(1 634 515)	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	1 808 577	(1 808 577)	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	1 030	-	1 030	(2 390)	-	-	659	-	659		
	5527	за 2020г.	1 375	-	1 375	(3 264)	-	-	1 030	-	1 030		

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	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	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	505 372	(4 602)	3 428 109	-	(3 403 853)	(13 892)	-	-	-	-	-	517 043	(5 909)
в том числе:	5530	за 2020г.	865 444	(10 730)	4 537 104	-	(4 881 213)	(20 564)	-	-	-	-	-	505 372	(4 602)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	405 707	(4 044)	3 390 908	-	(3 383 299)	(13 605)	-	-	-	-	-	400 715	(5 046)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	711 689	(10 622)	4 243 171	-	(4 533 693)	(19 504)	-	-	-	-	-	405 707	(4 044)
Прочая	5532	за 2020г.	34 896	(109)	6 228	-	(20 750)	(795)	-	-	-	-	-	25 013	(861)
	5513	за 2021г.	74 891	-	20 315	-	(5 803)	-	-	-	-	-	-	20 137	(558)
	5533	за 2020г.	114 134	-	283 068	-	(322 045)	(266)	-	-	-	-	-	89 403	-
Налоги и взносы	5514	за 2021г.	4 637	-	1 912	-	(4 637)	-	-	-	-	-	-	1 912	-
	5534	за 2020г.	4 725	-	4 637	-	(4 725)	-	-	-	-	-	-	4 637	-
Итого	5500	за 2021г.	505 372	(4 602)	3 428 109	0	(3 403 853)	(13 892)	-	-	-	-	-	517 043	(5 909)
	5520	за 2020г.	865 444	(10 730)	4 537 104	-	(4 881 213)	(20 564)	-	-	-	-	-	505 372	(4 602)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Утченная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Утченная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Утченная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	16 182	10 272	20 079	15 478	22 185	11 455
в том числе:	5541	14 458	9 410	18 801	14 757	21 899	11 278
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	1 724	862	1 278	721	285	177
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	222	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223
в том числе:	5571	за 2020 г.	186	77	-	-	(41)	-	-	-	-	-	-	222
кредиты	5552	за 2021 г.	222	28	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	223
	5572	за 2020 г.	186	77	-	-	(41)	-	-	-	-	-	-	222
займы	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	746 025	2 279 563	6 944	(2 411 007)	(3 801)	(3 801)	-	X	78	X	617 803	
в том числе:	5580	за 2020 г.	915 045	3 477 542	18 568	(3 662 917)	(2 212)	(2 212)	-	-	-	-	746 025	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	333 806	2 035 449	2 545	(2 113 535)	(141)	(141)	-	-	51	-	258 175	
	5581	за 2020 г.	430 430	2 198 050	5 972	(2 300 574)	(72)	(72)	-	-	-	-	333 806	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	71 774	16 272	-	(42 748)	(3 660)	(3 660)	-	-	-	-	41 638	
	5582	за 2020 г.	103 103	978 215	-	(1 007 403)	(2 141)	(2 141)	-	-	27	-	71 774	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	21 786	710	36	(7 071)	-	-	-	-	-	-	14 859	
	5583	за 2020 г.	42 723	5 211	192	(26 330)	-	-	-	-	-	-	21 796	
кредиты	5564	за 2021 г.	-	90 956	-	(90 956)	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021 г.	181 502	18 612	4 363	(19 550)	-	-	-	-	-	-	184 926	
	5585	за 2020 г.	64 642	158 919	12 404	(54 463)	-	-	-	-	-	-	181 502	
прочая	5566	за 2021 г.	137 147	118 204	-	(137 147)	-	-	-	-	-	-	118 204	
	5586	за 2020 г.	274 147	137 147	-	(274 147)	-	-	-	-	-	-	137 147	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2021 г.	746 247	2 279 591	6 944	(2 411 034)	(3 801)	(3 801)	X	-	78	X	618 026	
Итого	5570	за 2020 г.	915 231	3 477 619	18 568	(3 662 958)	(2 212)	(2 212)	X	-	-	-	746 247	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	17 718	13 777
Расходы на оплату труда	5620	98 531	116 190
Отчисления на социальные нужды	5630	26 389	31 557
Амортизация	5640	3 354	5 466
Прочие затраты	5650	1 667 820	1 855 387
Итого по элементам	5660	1 813 812	2 022 377
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	1 813 812	2 022 377

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



Руководитель (подпись) _____
Исакович Д. Г.
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.*

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	2 604	-	-	-	2 604
В том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Исакович Д. Г. _____
(расшифровка подписи)



Приложение №1 к Пояснительной записке за 2021 год
Займы полученные

Наличие и движение займов и начисленных процентов

Наименование показателя	Код	Период	Валюта займа	Срок погашения	Изменения за период							На начало периода		На конец периода				
					Займы	Проценты по займам	получено по договорам займа	зачислено (погашено)	неизвестные проценты включенные в прочие расходы	неизвестные проценты включенные в стоимость актива	оплата процентов	налог на прибыль, уплаченный налоговым агентом	КР по займам полож	КР по займам отриц	Займы	Проценты по займам	Сумма начисленных процентов, договором займа	
Долгосрочные - всего, в том числе	6300	за 20 21 г. 1			221	0	0	(0)	0		0	26	28			223	0	0
за 20 20 г. 2	6310	за 20 20 г. 2			186											75	0	
ЛТРСОР INVESTMENTS LTD	6301	за 20 21 г. 1	\$	31.12.2022	75				3034	0	0	1778	18012	1772	1328	148611	36315	
за 20 21 г. 1	6302	за 20 21 г. 1	\$	31.12.2022	74				661	989	209	2949	5717	5590	11676	14777	33725	
ЛТРСОР INVESTMENTS LTD	6303	за 20 21 г. 1	\$	31.12.2022	72				3018			1778	18612	46		74	0	2
за 20 21 г. 1	6311	за 20 21 г. 1	\$	31.12.2021	63							14	26	545		74	0	6927
ЛТРСОР INVESTMENTS LTD	6312	за 20 20 г. 1	\$	31.12.2021	62				16			14	26	1181	1328	72	0	26349
за 20 20 г. 1	6313	за 20 20 г. 1	\$	31.12.2021	61							14	26			0	0	
Краткосрочные - всего, в том числе	6400	за 20 21 г. 1	РУБ		14777	33725	20956	(20956)	3034	0	0	1778	18012	1772	1328	148611	36315	
за 20 20 г. 2	6410	за 20 20 г. 2	РУБ	14.03.2020	36466	28178	150700	(42157)	661			2949	5717	5590	11676	14777	33725	
ООО "АИСК"	6401	за 20 21 г. 1	РУБ	14.03.2020	26	2										26	2	
за 20 21 г. 1	6402	за 20 21 г. 1	\$	29.08.2021	14751	65			3018			1778	18612	46		148595	3037	
Ойльшн Trading LTD	6403	за 20 21 г. 1	EUR	31.03.2022		7472								545		0	6927	
ЛТРСОР INVESTMENTS LTD	6404	за 20 21 г. 1	\$	31.03.2022		26186			16			14	26	1181	1328	0	26349	
ЛТРСОР INVESTMENTS LTD	6405	за 20 21 г. 1	РУБ			20956	(20956)									0		
за 20 20 г. 1	6412	за 20 20 г. 1	РУБ	14.03.2020	26	2			73							26	2	
ООО "НАШТУР"	6413	за 20 20 г. 1	РУБ	30.06.2020	1770	78			508	151	209	2949	5717	87		0	0	
за 20 20 г. 1	6415	за 20 20 г. 1	EUR	29.08.2020	34670	482			65							147751	65	
Ойльшн Trading LTD	6416	за 20 20 г. 1	\$	29.08.2021		150700	(40387)									0	7472	
за 20 20 г. 1	6417	за 20 20 г. 1	EUR	31.03.2021		5714			15							0	26186	
ЛТРСОР INVESTMENTS LTD	6418	за 20 20 г. 1	\$	31.03.2021		21930										0	0	

Генеральный директор

Исакович Д.Г.

0710005 с. 8



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период январь-декабрь 2021 года
ООО «АКАДЕМСЕРВИС»
ИНН 5024053441 КПП 502401001**

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г., 2020г. ООО «АКАДЕМСЕРВИС» сообщает следующее:

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, а именно:
 - Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ;
 - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
 - План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26 н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 N 48н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)", утвержденное Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)", утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н
2. При составлении отчетности соблюдены требования нормативных актов по бухгалтерскому учету:
- принцип имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации;
 - принцип временной определенности данных;
 - принцип последовательности применения учетной политики;
 - принцип сопоставимости данных.
3. Отчетность составляется в соответствии с типовыми формами бухгалтерской и налоговой отчетности. Пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в форме Приложения №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №ббн. Нумерация пояснений, представленных в пояснительной записке, к балансу и отчету о финансовых результатах, соответствует нумерации пунктов Пояснений, либо кодам, обозначающим номер подпункта пояснительной записки и аббревиатуры ПЗ.
4. Основные принципы, закрепленные в учетной политике на 2021г.:
- ✓ в бухгалтерском и налоговом учетах доходы и расходы учитываются по методу начисления;
 - ✓ оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство производится по средней себестоимости;
 - ✓ в бухгалтерском и налоговом учетах амортизация на основные средства и нематериальные активы начисляется линейным способом;
 - ✓ в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам на 31 декабря текущего года;
 - ✓ Расходы будущих периодов с 01.01.2011 составляют неисключительные права на использование компьютерных программ, учет осуществляется на счете 97. Иные расходы, относящиеся к будущим периодам, но не включаемые в состав расходов будущих периодов, такие как расходы на страхование, членские взносы, включаются в состав авансов выданных.
 - ✓ Организация признает существенными и устанавливает детализацию следующих показателей бухгалтерского баланса, указываемых непосредственно в самом балансе:

Основные средства:

В т.ч. машины и оборудование;

Транспортные средства;

Прочие;

Запасы:

В т.ч. материалы,

Товары и готовая продукция,

Незавершенное производство,

Расходы будущих периодов;

Дебиторская задолженность:

В т.ч. Покупатели и заказчики,

Авансы выданные,

Налоги и взносы,

Прочие дебиторы;

Кредиторская задолженность:

В т.ч. Поставщики и подрядчики,

Задолженность по налогам и взносам,
Авансы полученные,
Прочие кредиторы.

✓ С 1 января 2015 года по 31 декабря 2021 года включительно в целях налогового учета предельная величина процентов, признаваемых расходом, при оформлении долгового обязательства в рублях принимаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки.

5. Учетной политикой организации предусмотрена возможность внесения в течение отчетного года изменений в связи с изменениями в законодательстве. В отчетном периоде изменения в Учетную политику не вносились. Исправление ошибок, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды, не производилось.

6. Бухгалтерская отчетность не публикуется.

7. Переоценка основных средств не производится.

8. На дату составления отчетности отсутствуют события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

9. Условные факты, условные активы и обязательства на дату составления отчетности отсутствуют.

10. По состоянию на 31.12.2021г. Общество в бухгалтерском учете сформировало следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам в размере 5 909 тыс. руб. Изменение резерва по сомнительной задолженности отражено за 2021 год в составе прочих расходов в размере 1 308 тыс. руб.;

- резерв на оплату отпусков в размере 2 604 тыс. руб., отражается по строке 1540 Баланса.

Иные оценочные обязательства в бухгалтерском учете и отчетности Общества не отражались.

11. Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества в 2021 г. и 2020г. являются:

1) Исакович Л.Г., который владеет долей Общества в размере 90% и является генеральным директором.

В 2021 году Исаковичу Л.Г была начислена заработная плата в размере 7 771 тыс. руб. и страховые взносы в размере 1 377 тыс. руб.

В 2020 году Исаковичу Л.Г была начислена заработная плата в размере 12 049 тыс. руб. и страховые взносы в размере 1 750 тыс. руб., а также выдан займ в размере 5 500 тыс. руб.

Иные операции между Обществом и Исаковичем Л.Г. в 2021 г. и в 2020 г. не осуществлялись.

Бенефициаром Общества является Исакович Л.Г.

2) Изотерм.

Общество является участником ООО «Изотерм», владеющим долей в уставном капитале в размере 75%.

В 2021 г. и 2020 г. между ООО «Изотерм» и ООО «АКАДЕМСЕРВИС» операции не осуществлялись.

12. Основной вид деятельности: оказание туристских услуг.

13. На 31.12.2021 Общество имеет 2 обособленных подразделения: в г. Москве, г. Домодедово Московской обл..

14. Основные виды затрат: затраты по основной деятельности, амортизация, заработная плата, налоги и прочие расходы.

15. Валюта баланса на 31.12.2021 г. составила 715 696 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 841 437 тыс. руб.) Уменьшение валюты баланса на 125 741 тыс. руб. произошло главным образом за счет снижения краткосрочных финансовых вложений на 118 700 тыс. руб., денежных средств и денежных эквивалентов на 38 233 тыс. руб. Уменьшение валюты баланса в пассиве обусловлено снижением краткосрочной кредиторской задолженности на 131 646 тыс. руб

16. По строке 1170 баланса отражены финансовые вложения в размере 20 501 тыс. руб., в том числе:

- инвестиции в дочерние компании в сумме 1 тыс. руб.;
- займ генеральному директору в сумме 2 500 тыс. руб.

17. По строке 1233 Баланса отражена дебиторская задолженность прочих дебиторов:

Наименования статей	2021	2020	2019
Задолженность покупателей и принципалов	45 790	42 837	91 723
Задолженность подотчетных лиц	37 000	29 502	21 622
Проценты по предоставленным займам	6 613	2 552	789
Итого прочие дебиторы:	89 403	74 891	114 134

18. По строке 1240 Баланса отражены финансовые вложения в размере 105 200 тыс. руб., в том числе:

- выданные займы в сумме 105 200 тыс. руб.:

Название	Дата возникновения	Дата погашения	Сумма займа
ПАША Андрей Викторович	30.05.17	01.03.22	3000000,00
ПАША Андрей Викторович	20.12.17	31.03.22	1000000,00

ООО "БЭСТ ИСТЕРН ОТЕЛЬ"	01.07.21	30.09.22	2400000,00
ООО "АЛЬФА-ТУР"	25.12.20	28.02.22	98800000,00
			105 200 000,00р.

19. По строкам 1410 и 1510 отражены суммы заемных обязательств. Движение займов и начисленных процентов в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. По строке 1524 Баланса отражена кредиторская задолженность прочих кредиторов

Наименования статей	2021	2020	2019
Задолженность перед принципалами	117 765	136 416	274 147
Задолженность по оплате труда	439	731	
Итого прочие кредиторы:	118 204	137 147	274 147

21. Выручка (нетто) от реализации туристских услуг в целях бухгалтерского учета за 2021 год составила – 1 784 021 тыс. рублей, за 2020 год – 2 049 787 тыс. рублей.

Себестоимость в целях бухгалтерского учета составила 1 634 515 тыс. руб. в 2021г. и 1 808 577 тыс. руб. в 2020 г.

В составе прочих затрат учитываются расходы по основной деятельности, а именно, затраты по размещению и обслуживанию клиентов, приобретение туристических пакетов, авиа и ж/д билетов и т.д.

Управленческие расходы в 2021 году составили 179 297 тыс. руб., в 2020 г. – 213 800 тыс. руб.

22. Расшифровка прочих доходов и расходов.

№ п/п	Наименование статей доходов	2021	2020
1.	Проценты к получению	7 744	2 975
Прочие доходы			
1	Курсовые разницы	26 867	224 543
2.	Штрафы по договорам	13 981	27 862
3.	Доходы от реализации основных средств	6 030	335
4.	Списанная кредиторская задолженность	17 115	2294
5.	Бонус поставщиков	26 586	10 007
6.	Прочие внереализационные доходы	3 785	7 980

Итого прочие доходы		94 364	273 021
1.	Проценты к уплате	3 012	688
Прочие расходы			
1.	Расходы по оплате услуг банков	2 824	5 597
2.	Курсовые разницы	29 834	229 317
3.	Списанная дебиторская задолженность	20 963	18 197
4.	Штрафы по договорам	2 939	9 263
5.	Прочие внереализационные расходы	4 960	8 236
6.	Бонус покупателям	3 510	47 418
Итого прочие расходы		65 030	318 028

23. ООО «АКАДЕМСЕРВИС» арендует следующие помещения:

2020г.:

МО, Красногорский район, г. Красногорск, шоссе Ильинское, д. 4, помещение I, комната 9

г. Москва, ул. Шипиловская, д28А (в том числе под сдачу в аренду)

г. Москва, ул. Плещеева, дом 12А, 3 этаж.

МО, г. Химки, Международное шоссе, строение 1, владение 2

МО, г. Домодедово, территория "Аэропорт" Домодедово", строение 1

г. Москва, ул. 2-я Рейсовая, дом 2, корпус 5

г. Москва, Дербеневская наб., дом 11

2021г.:

МО, Красногорский район, г. Красногорск, шоссе Ильинское, д. 4, помещение I, комната 9

г. Москва, Дербеневская наб., дом 11

г. Москва, ул. Плещеева, дом 12А, 3 этаж.

МО, г. Домодедово, территория "Аэропорт" Домодедово", строение 1

В пояснениях к бухгалтерскому балансу все объекты показаны в условной оценке в размере 1 тыс. руб. за каждый объект.

24. По результатам деятельности за 2021 год, исходя из данных бухгалтерского учета, получена прибыль в размере 2 479 тыс. руб.

В целях налогового учета получена прибыль в размере 9 727 тыс. руб. Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период, составляет 4 864 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль равен 972 724 руб.

