ООО "АКАДЕМИЯ" Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Чураков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

ООО "АКАДЕМИЯ" Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г.
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	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	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	397	395	395
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 _____ Чураков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

ООО "АКАДЕМИЯ" Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено) первона-чальная стоимость	выбыло (погашено) накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	21 500	-	-	-	-	21 500	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2021г.	-	-	21 500	-	-	-	-	21 500	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	21 500	-	-	-	-	21 500	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Чураков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

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 _____ Чураков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

ООО "АКАДЕМИЯ" Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г.
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб)

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	
					поступление		выбыло							
			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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	808 085	-	171	-	(22 068)	-	-	-	-	-	786 188	-
	5530	за 2020г.	808 316	-	7	-	(238)	-	-	-	-	-	808 085	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	766 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	766 624	-
	5531	за 2020г.	766 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	766 624	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 762	-	46	-	(57)	-	-	-	-	-	5 751	-
	5532	за 2020г.	5 993	-	7	-	(238)	-	-	-	-	-	5 762	-
Прочая	5513	за 2021г.	35 699	-	125	-	(22 012)	-	-	-	-	-	13 813	-
	5533	за 2020г.	35 699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 699	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	808 085	-	171	-	(22 068)	-	-	X	-	-	786 188	-
	5520	за 2020г.	808 316	-	7	-	(238)	-	-	X	-	-	808 085	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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 _____ Чураков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

ООО "АКАДЕМИЯ" Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г.
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	128	50
Итого по элементам	5660	128	50
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	128	50

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

Руководитель _____ Чураков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

ООО "АКАДЕМИЯ" Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г.
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Чураков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

ООО "АКАДЕМИЯ" Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г.
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб)

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 _____ Чураков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АКАДЕМИЯ"

107113 ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА МАЛЕНКОВСКАЯ, ДОМ 14, КОРПУС 3, ЭТАЖ/ПОМ 1/4 КОМ 4 ОФИС Р

25 февраля 2022г.

г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АКАДЕМИЯ»
за 2021 год
(тыс. руб.)

1. **Характеристика организации и основные направления деятельности:**

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АКАДЕМИЯ» (далее – Общество).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «АКАДЕМИЯ».**

Адрес: 107113, г.Москва, ул. Маленковская, д.14, корп.3, этаж/пом1/4 ком 4 офис Р.

Сведения об образовании Общества:

ООО «АКАДЕМИЯ» зарегистрировано: дата гос. регистрации: 19.04.2019 г., основной государственный регистрационный № 1195476031750.

Основной вид деятельности организации – оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями (ОКВЭД-46.3).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9718135787

Общество применяет основную систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль.

ООО «АКАДЕМИЯ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Градиент-Альфа-АУДИТ», является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ в реестре аудиторских организаций № 12006025020.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Чураков Сергей Владимирович. Основание полномочий - Протокол ВОБС участников № 7/2018 от 20.12.2018, № 6/2019 от 20.12.2019, 10/2019 от 20.12.2019, Трудовой договор № 13/11от 31.07.2011, Приказ № 75 от 31.07.2009г.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление (ЛОКУ), является Генеральный директор.

В течение 2021 года у Общества расходов на выплату долгосрочных и краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не было.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2021 г. составила 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Все доли в уставном капитале оплачены полностью.

2. Информация об учетной политике и формировании показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики Общества, утвержденной Приказом генерального директора № б/н от 19.04.2019г.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей и статьям, включенным в бухгалтерский баланс и в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность».

Формы бухгалтерской отчетности за 2021 год соответствуют требованиям Приказа Минфина России № 66н от 02.07.2010 в редакции приказа Минфина России № 57н от 06.04.2015.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками приводит к изменению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10 % (п.3 ПБУ 22/2010).

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Общество руководствуется новыми правилами учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта (перспективно).

2.1. Данные бухгалтерской отчетности о дебиторской и кредиторской задолженности

При формировании данных бухгалтерской отчетности о дебиторской и кредиторской задолженности Общество руководствуется пунктом 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, согласно которому, расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

Суммы отраженной в бухгалтерской отчетности дебиторской и кредиторской задолженности Общества соответствуют бухгалтерским записям/сальдо по соответствующим счетами и соответствуют результатам инвентаризации задолженности. Основная часть задолженностей также подтверждается актами сверки с контрагентами, которые составлены по конкретному контрагенту в конкретных размерах.

Субсчета 76-АВ "НДС с авансов полученных" и 76-ВА "НДС с выданных авансов" открываются к счету 76, используемому в данном случае в качестве технического счета, для отражения в бухгалтерском учете НДС, исчисленного продавцом с полученного аванса, и НДС, подлежащего вычету у покупателя с выданного аванса.

НДС с полученных и выданных авансов - отдельный факт хозяйственной жизни. Он исчисляется к уплате в бюджет продавцом или принимается к вычету покупателем в сумме, которая рассчитывается по правилам гл. 21 Налогового кодекса РФ и является отдельным объектом бухгалтерского учета (п. 8 ст. 3, п. 1 ст. 5 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Указанные суммы НДС с авансов отражаются в составе показателей «Прочие оборотные активы» и «Прочие обязательства» соответственно.

Бухгалтерская отчетность Общества, формируется исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, согласно которым дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерской отчетности в полном объеме, включая НДС.

В 2021 году у Общества отсутствовала сомнительная задолженность, соответственно резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.2. Основные средства

В 2021г. собственные основные средства у Общества отсутствовали.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» арендованные основные средства учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

Если оценка арендованного имущества не указана в договоре, то Общество отражает стоимость такого имущества в отчетности на основании одного из следующих документов:

- справки/информационного письма арендодателя о стоимости имущества;
- Справки бухгалтера «Расчет стоимости арендованных помещений», оформленной исходя из информации о кадастровой стоимости всего объекта недвижимости по официальным данным Росреестра на отчетную дату и количества арендуемых квадратных метров.

В составе основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом, в Бухгалтерской отчетности за 2021г. отражено арендованное нежилое помещение по адресу: 107113 ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА МАЛЕНКОВСКАЯ, ДОМ 14, КОРПУС 3, ЭТАЖ/ПОМ 1/4 КОМ 4 ОФИС Р67

2.3. Нематериальные активы

В 2021г. нематериальные активы у Общества отсутствовали.

2.4. Материальные запасы

В 2021г. Материальные запасы у Общества отсутствовали.

2.5. Доходы

В 2021г. доходы по основному виду деятельности отсутствовали. В прочих доходах отражены проценты по предоставленному займу в сумме 125 тыс. руб.

2.5. Расходы

Основным видом деятельности Общества являются торговые операции, поэтому все расходы, кроме стоимости приобретения товаров, Общество считает связанными с куплей-продажей товаров и учитывает в бухгалтерском учете на счете 44 "Расходы на продажу".

В Отчете о финансовых результатах расходы на продажу Общество отражает по строке «Коммерческие расходы» (код 2210).

Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по статьям расходов.

На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются общехозяйственные и коммерческие расходы, связанные с продажей товаров, и включают в себя:

- расходы на аренду помещения;
- расходы на информационную поддержку;
- расходы на аудиторские услуги;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» (пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), за исключением транспортно-заготовительных расходов при приобретении товаров.

Расшифровка коммерческих расходов, тыс. руб.:

Наименование	Сумма расходов, тыс. руб.
аренда офиса	5
информационная поддержка	3
прочие расходы	120
Итого	**128**

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.:

Наименование	Сумма расходов, тыс. руб.
Прочие расходы, в т.ч.:	**159**
расходы на услуги банков	29
расходы, не учитываемые в целях налогообложения	130

2.6. Порядок формирования показателей Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2021г.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующим:

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество, в частности, в качестве финансовых вложений, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам, признает открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Денежными потоками Общества не являются:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (например, перечисление денежных средств с расчетного счета на депозитный счет);
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов) (например, поступление денежных средств с депозитного счета на расчетный);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) (т.е. по операциям купли-продажи валюты в отчете Общество отражает только сальдо от этих операций (в составе денежных потоков от текущих операций));
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи Общества и поступления в Общество, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Классификация денежных потоков:

Денежные потоки	Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)	Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)	Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)
1	2	3	4
Поступления	- Выручка от реализации товаров (работ, услуг). - Поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей. - Поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков). - Поступления от перепродажи финансовых вложений (когда такая перепродажа осуществляется в течение 3 месяцев). - Проценты по договору банковского счета	- Поступления от продажи внеоборотных активов. - Поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, долговых ценных бумаг (прав требования), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в течение 3 месяцев. - Возврат займов, предоставленных другим лицам. - Дивиденды и иные поступления от участия в других организациях. - Поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в течение 3 месяцев	- Денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия. - Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг. - Получение кредитов и займов от других лиц
Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам. - Оплата труда - Уплата налога на прибыль - Уплата процентов по долговым обязательствам	- Платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, долговых ценных бумаг (прав требования), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в течение 3 месяцев. - Предоставление займов другим лицам. - Платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов. - Уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников. - Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников). - Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг. - Возврат кредитов и займов, полученных от других лиц

Если какой-либо денежный поток невозможно однозначно классифицировать, то он относится Обществом к текущему.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в ОДДС свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Примерами таких денежных потоков являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражено частичное погашение беспроцентного займа, предоставленного ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС», в сумме 22 011 тыс. руб.

2.7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в 2021г. у Общества числится выданный займ по договору процентного денежного займа № б/н от 14 октября 2021 года в сумме 21 500 тыс. руб. Заемщик ООО «ГУД-ФУД ПОСТАВКА».

2.8. Информация о кредитах и займах

В 2021г. Кредитов и займов у Общества нет.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

3. Информация о бенефициарах

Информация о бенефициарных владельцах ООО «Академия» за 2021 г.:				
№ п/п	ФИО Бенефициара	ИНН Бенефициара	Гражданство Бенефициара	Основание для признания бенефициаром
1.	Лукьянова Оксана Александровна	752404163735	Российская Федерация	косвенное владение (через третье лицо) 50 % уставного капитала ООО «Академия»
2.	Ершов Василий Владимирович	773383262896	Российская Федерация	косвенное владение (через третье лицо) 50 % уставного капитала ООО «Академия»

4. Информация о связанных сторонах по состоянию на: «31 » декабря 2021 г.

Перечень субъектов, осуществляющих контроль или оказывающих значительное влияние, прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников на деятельность ООО «Академия»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны (ОГРН или ИНН)	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в ООО «Академия»	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Размер участия в уставном капитале ООО «Академия», %	Виды операций (типы и цели операций)	Объем операций	Наличие согласия и одобрения операций и договоренностей между связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «САНСТРИТ» (ИНН 5413000611)	633340, Новосибирская область, Болотинский район, город Болотное, улица Комарова, дом 11, помещение 5	ООО «САНСТРИТ» владеет 100 % уставного капитала ООО «Академия»	19..04.2019 г.	данные из ЕГРЮЛ	100 %			
2	Чураков Сергей Владимирович (ИНН 771589098847)	Гражданство – Российская Федерация, Генеральный директор ООО «Академия»	Чураков Сергей Владимирович является Генеральным директором ООО «Академия»	19.04.2019 г.	Данные из ЕГРЮЛ	---			
3	Ершов Василий Владимирович (ИНН	Гражданство – Российская Федерация,	Ершов Василий Владимирович является	19.04.2019	Данные ЕГРЮЛ	---			

	773383262896)	Генеральный директор ООО «САНСТРИТ»	Генеральным директором ООО «САНСТРИТ» и владеет 50 % уставного капитала ООО «САНСТРИТ»						
4	Лукьянова Оксана Александровна (ИНН 752404163735)	Гражданство – Российская Федерация,»	Лукьянова Оксана Александровна владеет 50 % уставного капитала ООО «САНСТРИТ»	19.04.2019	Данные ЕГРЮЛ	-			

Перечень субъектов, в отношении которых ООО «Академия» осуществляет контроль

или оказывает значительное влияние, прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны (ОГРН или ИНН)	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в ООО «Академия»	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Размер участия в уставном капитале ООО «Академия», %	Виды операций (типы и цели операций)	Объем операций	Наличие согласия и одобрения операций и договоренностей между связанными сторонами
1	——	——	——	——	——	——			

Перечень субъектов, которые находятся под общим контролем с *ООО «Академия»* в силу того, что они имеют:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны (ОГРН или ИНН)	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в ООО «Академия»	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Размер участия в уставном капитале ООО «Академия», %	Виды операций (типы и цели операций)	Объем операций	Наличие согласия и одобрения операций и договоренностей между связанными сторонами*
1	___	___	___	___	___				

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Судебные дела

В течение 2021 года Общество не участвовало в судебных делах в качестве ответчика.

7. Информация о непрерывности деятельности

Отрасль осуществления деятельности Общества к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, не отнесена. Однако осуществление основного вида деятельности в 2021г. в условиях распространения коронавирусной инфекции COVID-19 осложнилось.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных ранках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на экономическую активность в мире в целом, в том числе деятельность многих российских компаний из различных отраслей.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и действиями, связанными с экономическими санкциями, какие действия будут предприняты руководством России, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Тем не менее, Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать непрерывность деятельности в текущих условиях.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности. ООО «АКАДЕМИЯ» не планирует прекращать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Генеральный директор _____ Чураков С.В.