

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП» за 2021 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП» - коммерческая организация.

Форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью, частная.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП» (далее Общество).

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП»

- Строительство жилых и нежилых зданий, 41.20

и другие.

Общество зарегистрировано 29 апреля 2013 г.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Обществом созданы обособленные подразделения по стационарным рабочим местам не выделенные на отдельный баланс, не имеющие статуса представительства или филиала, не осуществляющие функции Общества:

- 01.11.2014 года в Красноярском крае г.Норильск (КПП 245745001)

- 16.08.2016 года в г. Челябинске (КПП 745345001).

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2021 года составила 71 человек.

Участниками Общества являются:

Стрижов Денис Сергеевич	Доля: 4925,37 руб	49.2537 %
Головкин Александр Александрович	Доля: 5074,63руб	50.7463 %

Величина уставного капитала на 31.12.2020г составляет 10 тыс.руб.

Уставный капитал сформирован денежными средствами - 10 тыс.руб.,

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Генеральный директор Общества Стрижов Д.С.

Ревизионная комиссия не создавалась.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены инвентаризацией активов и обязательств.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Общества №. б/н от 29.04.2013 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

1.1. Основные средства

1.1.1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ* Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 000 рублей.

1.1.2. *Определение инвентарного объекта* Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

1.2.3. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС (по группам) не осуществляется.

1.2.4. Способ начисления амортизации

Амортизация объектов ОС по каждому объекту амортизируемого имущества начисляется линейным способом.

1.2.5. *Сроки полезного использования*

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и устанавливается как минимальный в пределах каждой группы.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

1.2.6. *Способ учета затрат на ремонт ОС*

Затраты на модернизацию, реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств. При увеличении первоначальной стоимости объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции сумма ежемесячных амортизационных отчислений определяется исходя из остаточной стоимости объекта, увеличенной на затраты на модернизацию и реконструкцию, и числа месяцев, остающихся до конца срока полезного использования объекта.

Начисление новой суммы амортизационных отчислений по объекту основных средств после модернизации и реконструкции начинается с месяца, в котором произошло увеличение первоначальной стоимости.

1.2. Запасы

1.2.1. *Единица бухгалтерского учета МПЗ*

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

1.2.2 *Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)* ведется путем непосредственного(прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов/товаров.

1.2.3. *Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии и ином выбытии по всем группам (видам) запасов оценка производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

1.2.4 *Способ признания коммерческих расходов*

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.2.5 *Способ признания управленческих расходов*

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.2.6. *Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов):*

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

1.3. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н. 1.5.1. Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается по фактической себестоимости.

1.4. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от Об¹.10.08 № 107н.

1.4.1. *Способ списания дополнительных расходов по займам.*

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были учтены указанные расходы.

1.5 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным

Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.с учетом внесенных изменений Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете ПР и ВР:

- отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль;
- проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года. Временные разницы, отраженные и погашенные в отчетном периоде, не приводят к изменению величины отложенного налога, поэтому в этом случае проводки по счетам 09 и 77 не формируются;
- на признание отложенного налога влияют временные разницы, учтенные на всех счетах активов и обязательств. Доходы и расходы, отраженные на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» и 99 «Прибыли и убытки», для целей формирования бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли учитываются в одном периоде, поэтому обобщенные на этих счетах временные разницы не должны приводить к признанию или погашению ОНА и ОНО;
- ПНР (ПНД) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения») и текущей ставки налога. Аналитический учет постоянного налогового расхода (дохода) по видам активов и обязательств не требуется и не поддерживается.

Таблица. Расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль

№ п.п.	Наименование расходов, не учитываемых в НУ	Сумма, руб.
1	Невозвратный авиабилет	104 099,31
2	Благотворительное пожертвование	5 000,00
3	Прочие	20 764,00
	Всего	129 863,31

1.6 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина Р от 06.05.99 № 32н.

1.6.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества Выручка от реализации продукции, товаров, выполнения работ (услуг) на внутреннем рынке.

1.6.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- поступления от продажи основных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы списанной кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

1.7 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ 06.05.99 № 33н.

1.7.1 Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности общества:

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- аренда
- рекламные расходы;
- ремонтно-строительные услуги;
- услуги связи;
- командировочные расходы;
- прочие расходы

1.7.2 Расходы, признаваемые прочими расходами:

- проценты, уплачиваемые по договору займа;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банком;
- курсовые разницы;
- прочие.

2. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 4&n.

Информация о связанных лицах Общества с ограниченной ответственностью «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП» по состоянию на 31.12.2021 года,

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Место нахождения ЮЛ или место жительства ФЛ	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале ООО, %
ООО «СК ЛЕОНТО	454902, Челябинская область, город Челябинск, улица Северная (Шершни), дом 56а неж.пом. 6, офис 1	По участникам	
ИП Стрижов Д.С.	г. Миасс Челябинской обл.	Участник ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП»	49.2537 %
ИП Головкин А.С.	г. Миасс Челябинской обл	Участник ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП»	50.7463 %

Связанная сторона	Примечание		
ООО "Планета-Сервис" ИНН 2454023549	662549 Красноярский край г Лесосибирск ул Енисейская, 25 / Здание 2 пом 2	Участие Стрижова Д.С. - доля 25%	Стрижов Д.С. вышел из состава участников ООО "Планета-Сервис" 28.01.2021

Бенефициарными владельцами являются учредители – физические лица.

В 2021 году участникам – физическим лицам была произведена выплата дивидендов в размере 19287848,09 руб.

Операции со связанными сторонами в 2021 г

Связанная сторона	Вид операции	Сумма с НДС, тыс.руб.
ИП Стрижов Д.С.	Получение имущества в аренду	225
ИП Головкин А.С.	Получение имущества в аренду	1440

Связанная сторона	Вид операции	Остаток задолженности на 31.12.2021, тыс. рублей
ООО "Планета-Сервис" ИНН 2454023549 Выданы процентные займы	Договор процентного займа №1 от 09.01.19	15 000,00
	Договор процентного займа №2 от 30.01.19	4 000 ,00
	Договор процентного займа №3 от 19.02.19	3 000 ,00
	Договор процентного займа от 06.08.18	7 076 ,00
	Договор процентного займа от 28.11.18	6 000 ,00
ООО "Планета-Сервис" ИНН 2454023549 Начислены проценты по договорам займа	Договор процентного займа от 30.10.18	3 000 ,00
	Договор процентного займа №1 от 09.01.19	3 570,00
	Договор процентного займа №2 от 30.01.19	934,00
	Договор процентного займа №3 от 19.02.19	687,00
	Договор процентного займа от 06.08.18	2 372,00
Договор процентного займа от 28.11.18	1 482,00	
Договор процентного займа от 30.10.18	788,00	

3. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2021 отсутствует, поскольку обязанность по отпускам на отчетную дату перед сотрудниками исполнена в полном объеме.

4. События после отчетной даты.

Не корректирующие: отсутствуют

Корректирующие: Отсутствуют.

5. Непрерывность деятельности

Чистые активы общества на 31.12.2021 г. составляют 158877 тыс. рублей. Общество не планирует прекращать какое-либо направление деятельности.

Генеральный директор
ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС ГРУПП»



Д.С. Стрижов

