

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г. ООО «ТЕХАКТИВ»

I. Общие сведения

Полное и сокращенное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ТехАктив» (ООО «ТехАктив»)
Юридический адрес:	664009, РФ, г.Иркутск, ул.Култукская, дом 13, офис 318.
Почтовый адрес:	664009, РФ, г.Иркутск, ул.Култукская, дом 13, офис 318.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1183850034884 от 07.11.2018г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП):	3849071350 / 384901001
ОКПО:	68587229
ОКВЭД:	77.39.29.
Телефон:	8 902 76 44 366
E-mail:	teh.aktiv@yandex.ru
ФИО руководителя предприятия, его должность	Хворощев Роман Александрович, генеральный директор, действует на основании Устава
ФИО Гл.бухгалтера	Новицкая Елена Ивановна

1.1 Сведения о размере, структуре уставного капитала (УК) ООО «ТехАктив»:

- 07.11.2018г. уставной капитал составлял 10 000 руб., 100% доли предприятия принадлежало участнику Бовтун Ивану Леонидовичу, ИНН 141301273227.

- 29.12.2018г., на основании решения единственного участника Бовтун Ивана Леонидовича, принята в состав участников Общества Компания Прейлико Лимитед (PREILIKO Limited), зарегистрированная на территории Республики КИПР.

Компания Прейлико Лимитед (PREILIKO Limited) передало имущество в качестве вклада в уставной капитал на сумму 61 638 730 рублей.

На 29.12.2018г. уставной капитал ООО «ТехАктив» составил 61 648 730 рублей. 99,98% доли предприятия принадлежало участнику Компании Прейлико Лимитед (PREILIKO Limited) и 0,02% доли предприятия принадлежало участнику Бовтун Ивану Леонидовичу.

- 05.04.2019г. Компания Прейлико Лимитед (PREILIKO Limited становится единственным учредителем ООО «ТехАктив», с уставным капиталом 61 648 730 рублей.

- на основании договора купли-продажи доли в УК Общества от 18.06.2020 года Компании Прейлико Лимитед (PREILIKO Limited) продала долю в УК, составляющую 100% УК Хворощеву Роману Александровичу. С 26.06.2020г. Хворощев Роман Александрович становится единственным учредителем ООО «ТехАктив», с уставным капиталом 61 648 730 рублей.

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке:

- на начало деятельности действовала редакция Устава ООО «ТехАктив» утвержденная решением Единственного участника Бовтун Иваном Леонидовичом от 07.11.2018г.;
- на 29.12.2018 года утверждена действующая редакция Устава ООО «ТехАктив» утверждена решением Единственного участника Бовтун Иваном Леонидовичом, о увеличение размера Уставного капитала в сумме 61 648 730 рублей.

1.3. Основной вид деятельности Общества – предоставление в аренду оборудования промышленного назначения.

1.4. Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 2 человека.

1.5. Единоличный исполнительный орган Общества- генеральный директор Хворощев Роман Александрович.

1.6. Общество имеет территориально-обособленные структурные подразделения (без выделения на отдельный баланс):

- 665420, Иркутская обл., г.Свирск, Промучасток, ул.7/5.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами. Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2021 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, а также другими нормативными актами, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, причем независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств (за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации).

Оценка имущества, обязательств, активов и фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в его финансовом положении в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

3.ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных

пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Также при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3».

В 2021 году продолжала действовать Учетная политика, утвержденная приказом Президента от 31.12.2018 № 1-У.

Учетная политика Ассоциации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества, а также активов и обязательств других организаций;
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации — следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно — от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой, а также непротиворечивости и рациональности.

3.2. Учет основных активов и обязательств

3.2.1. Нематериальные активы

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов (далее — НМА);

Приобретенные Обществом объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает все затраты организации, связанные с их приобретением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»;

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», списывается в дебет счета 04 «Нематериальные активы»;

По объектам НМА амортизация не начисляется;

Обесценение НМА не производится;

При использовании Обществом объекта НМА на стоимость приобретенного объекта создается фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества, что в бухгалтерском учете отражается записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

3.2.2 Основные средства

Объект, предназначенный для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Общества (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для управленческих нужд, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 000,00 рублей принимается к учету на счет 01 «Основные средства» и на счет 03 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование»;

Срок полезного использования основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из срока предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления, в соответствии с классификацией основных средств, принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст.

3.2.3 Способы оценки активов и обязательств

На основании статьи 12 Закона №402-ФЗ денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 24 Положения №34н организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

4. Критерий создания резерва по сомнительным долгам

В бухгалтерском учете Ассоциации на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» создается резерв сомнительных долгов, в соответствии с Пунктом 78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, на суммы дебиторской задолженности, срок исполнения обязательств, по которым нарушен на срок более 60 дней. Сумма Резерва сомнительных долгов списывается по истечении срока исковой давности обязательств на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации, и относятся на финансовые результаты

5. Изменения в учетной политике и исправление ошибок прошлых лет

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом существенные изменения не вносились.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

6. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

6.1 Основные средства.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.

Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря 2021года нет.

Ученные на балансе объекты основных средств поступили в оплату уставного капитала организации, приобретенные за оплату и имеют производственное назначение.

Основные средства учтенные на счете 03.02 переданы в аренду Обществу с ограниченной ответственностью "УНИВЕРСАЛ-БАТ" по Договору аренды оборудования № ТА/УБ-2019А от 01.04.19 г.

Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице.

(тыс. руб.)

Обороты по бух. счетам	Сальдо на начало периода	Сформировано	Списано	Остаток на конец года
01.01счет-02.01счет Основные средства в организации	42	44	14	72
Офисное оборудование	42	44	14	72
03.02счет -02счет Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	74 098	9 783	14 081	69 800
Машины и оборудование	71 786	9 783	13 856	67 713
Здания и сооружения	1 055		129	926
Транспортное средство-Тепловоз	1 257		96	1 161
Итого	71 828	9 827	14 095	69 872

Выбытия основных средств в 2021 году не было.

6.2. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества числятся финансовых вложений нет.

6.3. Запасы.

Структура запасов

Период	На 31.12.2021г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020г.(тыс. руб.)
Запасные части для оборудования	-	1 195

6.4. Кредиты и займы.

Заимодавец	Договор,номер	На начало периода сумма по договору, тыс. руб	На конец периода сумма по договору, тыс. руб.	Дата погашения	% ставка
ООО «Актех Энергия Трейд»	50/4	22 390,00	4 479,00	30.04.2022	5,0

Общая сумма начисленных процентов по полученным займами и кредитам за 2021 год составляет 734 тыс. руб.

Займ получен без обеспечения.

6.5. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2021 на расчётном счёте Общества числятся денежные средства в сумме 47 тыс. руб.

6.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность составила 81,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. крупнейшими дебиторами являются:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «Деловые линии»	3,00	3,00
ООО «Т2 Мобайл»	1,00	1,00
ООО «ТНТ ЭКСПРЕСС УОРЛДУАЙД (СНГ)»	-	204,00
SOVEMA GROUP S.P.A VIA SPAN'YA,13,37069 VILLAFRANKA DI VERONA, ITALIYA	-	3536,00
Расчеты по налогам и сборам	27,00	116,00
Расчеты с подотчетными лицами	50,00	29,00
Таможенная служба	-	507,00
ООО «УНИВЕРСАЛ-БАТ»		3418,00
ООО "СТА ЛОГИСТИК"		10,00
Прочие		64,00
Итого:	81,00	7 888,00

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками снизилась по сравнению с 2020г. на 7807,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 кредиторская задолженность составила 1 640,00 тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «Актех Энергия Трейд»	13,00	6,00
ООО «ТНТ ЭКСПРЕСС УОРЛДУАЙД (СНГ)»	510,00	-
ИП Блинов Д.В.	-	4,00
ООО «Актех»	-	26,00
Расчеты по налогам и сборам	949,00	83,00
Расчеты во внебюджетные фонды	60,00	63,00
Расчеты по заработной плате	108,00	166,00
Итого:	1640,00	348,00

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение кредиторской задолженности на 79 %.

Доходы и расходы по видам деятельности, связанным с реализацией услуг по предоставлению в аренду оборудования промышленного назначения.

Статьи доходов и расходов	код строки формы №2	Сумма, тыс.руб.
Выручка, предоставление в аренду ОС	2110	19 276
Себестоимость продаж, амортизация оборудования	2120	-14 100
Управленческие расходы	2220	-5 236
Заработная плата	22201	-3 446
Отчисления с ФОТ, налоги	22202	-1 048
Резервы на ежегодный отпуск	22203	-338
Аренда офиса	22204	-67
Аренда квартиры	22205	-110
Прочие расходы	22206	-227
Прочие доходы	2340	36
Списание кредиторской задолженности	23401	36
Прочие расходы	2350	-836

Налоги и сборы	23501	-22
Расходы на услуги банка	23502	-79
Штрафы, пени по налогам	23503	-172
Проценты по заемным средствам	23504	-734
Прибыль до налогообложения	2300	-860
Текущий налог на прибыль	2411	-100
Отложенный налог на прибыль	2412	271
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	2400	-688

Связанные стороны.

Связанные стороны представлены аффилированными по отношению к Обществу лицами - участниками Общества, которые представлены в следующих таблицах. Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ТЕХАКТИВ»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Хворощев Роман Александрович	Генеральный директор	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	26.06.2020	Решения единственного участника	100	Уставной капитал	61 648 730 руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ТЕХАКТИВ».

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
ООО «ТЕХАКТИВ» Р.А. Хворощев

Дата подписания 24 марта 2022 года.