

Общество с ограниченной ответственностью «КОРИАН»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кориан»

ИНН: 7714544908; КПП 770401001

ОГРН: 1047796220537

Вид экономической деятельности:

ОКВЭД 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

ОКПО: 72751539

Дата регистрации: 05 апреля 2004 г.

Юридический адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2, этаж 2, комната 7 (изменение юридического адреса с 25.10.2017г., до 25.10.2017г. юридический адрес: 125319, г. Москва, ул. Черняховского, д. 19).

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. – 2 чел.; на 31 декабря 2020 г. – 2 чел.

2. Органы управления организацией

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

На момент составления отчетности генеральным директором является Филиппов Виктор Владимирович.

3. Информация о связанных сторонах

№ п.п.	Связанная сторона	Основания
1	Компания «Пин Холдингз Лимитед»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества
2	Общество с ограниченной ответственностью «Конник Подмосковья»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица
3	Филиппов Виктор Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
4	Открытое акционерное общество «Московский конный завод № 1»	Является объектом совместного контроля (родственная дочерняя компания)
5	Прохоров Юрий Борисович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Елена Иоанну	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	Общество с ограниченной ответственностью «Национальный конный парк ИК»	Является объектом совместного контроля (родственная дочерняя компания)
8	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Национальный конный парк»	Является объектом совместного контроля (родственная дочерняя компания)
9	Общество с ограниченной ответственностью «КаратПлюс»	Является объектом совместного контроля (родственная дочерняя компания)

3.1 Операции со связанными сторонами:

В течение 2021 года проводились следующие операции со связанными сторонами:

- начислялась заработная плата Генеральному директору Филиппову Виктору Владимировичу в размере 68 тыс. рублей;
- участником Общества, компанией «Пин Холдингз Лимитед», был внесен вклад в имущество Общества на сумму 460 тыс. рублей согласно протоколу внеочередного общего собрания участников от 14.04.2021 г.

В течение 2020 года проводились следующие операции со связанными сторонами:

- начислялась заработная плата Генеральному директору Филиппову Виктору Владимировичу в размере 68 тыс. рублей.
- участником Общества, компанией «Пин Холдингз Лимитед», был внесен вклад в имущество Общества на сумму 560 тыс. рублей согласно протоколу внеочередного общего собрания участников от 16.03.2020 г.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. рублей (31.12.2020 г. – 10 тыс. рублей; 31.12.2019 г. – 10 тыс. рублей).

Изменения в уставный капитал не вносились.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года уставный капитал состоит из 2 (двух) долей. Доли в уставный капитал внесены (оплачены) полностью.

По состоянию на 31.12.2021 г. 99,9% доли владеет Компания «Пин Холдингз Лимитед», 0,1% доли - Компания «Райтон Лимитед».

На 31.12.2020 г. 99,9% доли владела Компания «Пин Холдингз Лимитед»; 0,1% доли - Компания «Райтон Лимитед».

На 31.12.2019 г. 99,9% доли владела Компания «Пин Холдингз Лимитед»; 0,1% доли - Компания «Райтон Лимитед».

5. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2021 г. добавочный капитал составляет 212 070 тыс. рублей.

В 2021 году внеочередным общим собранием участников было принято решение о вкладе в имущество (14.04.2021 г.) в размере 460 тыс. рублей участником Общества компанией «Пин Холдингз Лимитед» путем перечисления денежных средств. Данные изменения отражены в учете на 14.04.2021 г. Сумма 460 тыс. рублей отнесена на стр.1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

По состоянию на 31.12.2020 г. добавочный капитал составляет 211 610 тыс. рублей.

В 2020 году внеочередным общим собранием участников было принято решение о вкладе в имущество (16.03.2020 г.) в размере 560 тыс. рублей участником Общества компанией «Пин Холдингз Лимитед» путем перечисления денежных средств. Данные изменения отражены в учете на 16.03.2020 г. Сумма 560 тыс. рублей отнесена на стр.1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

В течение 2019 года добавочный капитал не менялся.

6. Фонды и резервы

По состоянию на 31 декабря 2021 года резервный фонд сформирован полностью.

7. Виды деятельности

В течение отчетного периода операций по реализации продукции (товаров, работ и услуг) не проводилось.

8. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Существенных изменений учетной политики на 2022 год не планируется.

9. Финансовые вложения

9.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	2021	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
	2020	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2021	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
	2020	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
Краткосрочные - всего	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	2021	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-
	2020	208653	-	-	-	-	-	-	208653	-

Общество владеет долей (100%) в уставном капитале ООО «Конник Подмосковья». Стоимость доли составляет 208 653 тыс.руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не начисляется в связи с тем, что Общество считает финансовые вложения не обесценивающимися.

10. Доходы и расходы

В 2021 и 2020 годах Общество не вело активной финансово-хозяйственной деятельности, выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует.

Доходы Общества в 2021 году состояли из:

- восстановления резервов на отпуска (стр.2340) -6 тыс. руб.

Расходы Общества в 2021 году состояли из:

- управленческих расходов (стр.2220) - 372 тыс. руб., в том числе: расходы на заработную плату - 136 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате - 41 тыс. руб.,

аренда нежилого помещения - 172 тыс. руб., услуги связи и прочие информационные услуги - 23 тыс. руб.;

- прочих расходов (стр.2350) – 100 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию - 60 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету - 39 тыс. руб.; штрафы по налогам и взносам – 1 тыс. руб.

Расходы Общества в 2020 году состояли из:

- управленческих расходов (стр.2220) - 435 тыс. руб., в том числе: расходы на заработную плату - 136 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате - 41 тыс. руб., аренда нежилого помещения - 172 тыс. руб., аудиторские услуги - 68 тыс. руб., услуги связи и прочие информационные услуги - 18 тыс. руб.;
- прочих расходов (стр.2350) – 85 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию - 34 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету - 51 тыс. руб.

11. Формирование Отчета о движении денежных средств

В соответствии с п.7 ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

По стр. 4120 отражены платежи по текущей деятельности 501 тыс. руб., в том числе:

- стр. 4121 платежи поставщикам – 205 тыс. рублей;
- стр. 4122 платежи в связи с оплатой труда работников, в т.ч. НДФЛ и социальные платежи – 193 тыс. рублей;
- стр. 4129 прочие платежи - 103 тыс. рублей.

Денежные потоки отражаются без учета НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в банках в рублях	28	69	14
ИТОГО	28	69	14

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело:

- краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 7 тыс. рублей (в том числе предоплата поставщику за услуги - 7 тыс. рублей);

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело:

- краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 10 тыс. рублей (в том числе предоплата поставщику за услуги - 10 тыс. рублей);
- краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 32 тыс. рублей (в том числе задолженность поставщику за услуги - 17 тыс. руб.; задолженность перед работниками организации по оплате труда - 10 тыс. руб.; задолженность по налогам и взносам – 4 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имело:

- краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 9 тыс. рублей (в том числе предоплата поставщику за услуги - 9 тыс. рублей);
- краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 16 тыс. рублей (в том числе задолженность поставщику за услуги - 16 тыс. рублей).

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года резерв на предстоящую оплату отпусков сформирован в размере 8 тыс. рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательств - 2022 год.

На 31 декабря 2020 года резерв на предстоящую оплату отпусков - 13 тыс. рублей.

На 31 декабря 2019 года резерв на предстоящую оплату отпусков - 13 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В течение 2021 года начислены:

Прибыль (убыток) до налогообложения – (466) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 15 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль - 0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) – (451) тыс. руб.

В течение 2020 года начислены:

Прибыль (убыток) до налогообложения – (520) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 25 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль - 0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) – (495) тыс. руб.

14.1. Условный доход (расход)

тыс. рублей

	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2021 год	(466)	20%	93
2020 год	(520)	20%	104

14.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

тыс. рублей

2021 год	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНР (ПНД)
	Заработная плата	(136)	20%	27
	Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды	(41)	20%	8
	НДС, не принимаемый к зачету	(39)	20%	8
	Аренда помещений	(172)	20%	35
	Штрафы по налогам и сборам	(1)	20%	0
2021 год	ИТОГО	(389)	X	78

тыс. рублей

2020 год	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНР (ПНД)
	Заработная плата	(136)	20%	27
	Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды	(41)	20%	8
	НДС, не принимаемый к зачету	(51)	20%	10

	Аренда помещений	(172)	20%	35
2020 год	ИТОГО	(400)	X	80

14.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

тыс. рублей				
	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	(ОНО) ОНА
2021 год	(Налоговый убыток)+Резервы отпусков	(83)+6	20%	15
2020 год	Налоговый убыток	(120)	20%	24

31.01.2020 списан ОНА, сформированный убытками, возникший в 2005-2007 годах, на сумму 2 тыс. руб.

31.01.2020 пересчитан ОНА оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков и увеличен на 3 тыс. руб.

За 2020 г. ОНА увеличился на 25 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовой отчетности, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.

На дату составления отчетности, решение о выплате дивидендов за 2021 год не принято.

16. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части своей деятельности, не имеет намерений либо потребности в ликвидации, а также серьезных рисков, которые повлияют на планируемые мероприятия по продолжению деятельности компании. В течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Руководитель
ООО «Кориан»

В.В. Филиппов

21 февраля 2022 г.