

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «Цефей» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Цефей»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Цефей»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121596, Москва г., Толбухина ул., дом 9, корпус К. 1, офис ПОМЕЩ. II (ПОДВАЛ) КОМ. 6

Почтовый адрес: 121596, Москва г., Толбухина ул., дом 9, корпус К. 1, офис ПОМЕЩ. II (ПОДВАЛ) КОМ. 6

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

121596, Москва г., Толбухина ул., дом 9, корпус К. 1, офис ПОМЕЩ. II (ПОДВАЛ) КОМ. 6

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Цефей» зарегистрировано 19 января 2021 года, основной государственный регистрационный номер 1217700009515.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9731074156

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Уставный капитал **ООО «Цефей»** (далее – Общество) составляет 10 тыс. рублей.

Единственным участником Общества является МКАО «Редокс Инвестментс Лимитед», которому принадлежит 100 % доли в уставном капитале Общества.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является - вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации не имеет.

Численность работников Общества – 1 человек.

В соответствии с п. 19.1 Устава Общества, единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

2. Существенные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2021 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

К основным средствам относятся объекты сроком службы более одного года и стоимостью более сорока тысяч рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1. На 31.12.2021 года начислена амортизация в сумме 26 тыс.рублей.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». По состоянию на 31.12.2021 начислен резерв на оплату отпуска в размере 52 тыс.рублей.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2021 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н. Организация формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03,30.06,30.09) в виде:

-Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

-Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

Изменений учетной политики на 2022 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

3.1. «Бухгалтерский баланс»

Строка 1150 «Основные средства» отражена балансовая стоимость основных средств, уменьшенная на сумму начисленной амортизации на 2021 год.

Строка 1180 «Финансовые вложения» отражена стоимость приобретенных ценных бумаг (64 455 тыс.руб.).

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»: 404 тыс. рублей, сумма отложенного налогового актива, начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 с суммы налогового убытка за отчетный период и с суммы резерва на оплату предстоящих отпусков.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»: 450 тыс. рублей, в т.ч.: тыс. рублей. (Пояснения в табличном приложении 5.1)

Авансы поставщикам за услуги	50
Переплата по налогу на доходы физ.лиц	9
Проценты к получению о договору займа	391

Строка 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) отражена сумма займа, предоставленного другой организации (129 530 тыс.рублей).

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»: 1 402 тыс. рублей, денежные средства, находящиеся на расчетном счете организации.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(1 614) тыс.руб.	- тыс.руб.	- тыс.руб.
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	- тыс.руб.	- тыс.руб.	- тыс.руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(1 614) тыс.руб.	- тыс.руб.	- тыс.руб.

Строка 1410 «Заемные средства»: отражена сумма задолженности на 31.12.2021 года по долгосрочному договору процентного займа со сроком погашения до 09.12.2023 года в сумме 130 000 тыс.рублей и задолженность по процентам к уплате (361 тыс рублей) (Пояснения в табличном приложении 5.3)

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена сумма отложенного налогового обязательства по расходам на амортизацию (8 тыс.рублей), начисленного в соответствии с ПБУ 18/02.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»: 64 458 тыс. рублей (Пояснения в табличном приложении 5.3), в т.ч. сумма кредиторской задолженности Общества перед:

	тыс. рублей
Поставщиками за услуги	2
Расчеты по прочим операциям	1
Расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг	64 455

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества (57 тыс. рублей). (Пояснения в табличном приложении 7)

3.2. «Отчет о финансовых результатах»

Строка 2220 «Управленческие расходы»: 2 027 тыс. рублей (Пояснения в табличном приложении б), в т.ч.:

	тыс. рублей
Аренда помещения	266
Амортизация	26
Депозитарные услуги	3
Услуги связи	11
Оплата труда	853
Страховые взносы	258
Резерв на оплату отпуска	57
Почтовое обслуживание	1
Услуги по оказанию услуг учета	368
Юридическое обслуживание	155
Расходы, не учитываемые для НУ	29

Строка 2320 «Проценты к получению»: Отражена сумма процентов, начисленных к получению по договору выданного займа (391 тыс.рублей).

Строка 2330 «Проценты к уплате»: Отражена сумма процентов, начисленных к уплате по договору полученного займа (361 тыс.рублей).

Строка 2340 «Прочие доходы»: 3 тыс. рублей, в т.ч.

тыс. рублей	
Доход от списания кредиторской задолженности	3

Строка 2350 «Прочие расходы»: 16 тыс. рублей, в т.ч.

тыс. рублей	
расходы на услуги банка	16

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль». Отражена сумма отложенного налогового актива (396 тыс.руб.), исчисленного в соответствии с ПБУ 18/02 с суммы налогового убытка за отчетный период и с начисленного резерва на оплату отпуска.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»: (1 614) тыс. рублей, убыток текущего года.

Дополнительные пояснения к бухгалтерской отчетности даны в табличных пояснениях:

1. Основные средства (таблицы № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4)
2. Финансовые вложения (таблицы № 3.1, 3.2)
2. Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1,5.2,5.3,5.4)
2. Затраты на производство (таблица № 6)
3. Оценочные обязательства (таблица № 7)

4. Прочая информация

ООО «Цефей» арендовано помещение под офис площадью 15 кв.м. по адресу: 121596, Москва г., Толбухина ул., дом 9, корпус К. 1, офис ПОМЕЩ. II (ПОДВАЛ) КОМ. 6

. Арендатор не предоставил сведения о балансовой стоимости имущества на 31.12.2021 г.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с повышением её эффективности, для этого предпринимаются следующие меры:

- планируется получение дохода от размещения банковских депозитов;
- ведутся переговоры с Кредитором на предмет реструктуризации долга, о продлении срока погашения долга. Обсуждаемый срок возврата до 31.12.2022г.

На текущий момент претензии кредиторов к Обществу отсутствуют.

Генеральный директор

Носенкова В.В.

15.03.2022 г.