



Общество с ограниченной ответственностью «БЭСТ»

ОГРН 1197746711711 ИНН 9729291795 КПП 772901001
119590 г. Москва, ул. Минская, дом 1Г, корпус 4, комната 80
Расчетный счет: 40702810138000250392 в ПАО СБЕРБАНК
Корр. счет: 30101810400000000225 БИК: 044525225
e-mail: rl-best@mail.ru тел.: +7(909)686-20-53

В ИФНС России № 29 по г. Москве

119192, г. Москва, ул. Мосфильмовская, 82А

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «БЭСТ» за 2021 год

1. Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «БЭСТ» (далее – ООО «БЭСТ») зарегистрировано 05.12.2019г. ИФНС № 46 по г. Москве 05.12.2019г.

Юридический адрес: 119590, г Москва, ул. Минская, д. 1Г, корпус 4, комната 80.

ОГРН 1197746711711

ИНН 9729291795

КПП 772901001

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

ООО «БЭСТ» имеет филиал в г. Кисловодске, зарегистрированный 23.03.2021 года. Постановка на учет в инспекции Федеральной налоговой службы по г. Кисловодску Ставропольского края 23.03.2021г.

Адрес филиала: 357748, Ставропольский край, Г.О. Город-курорт Кисловодск г. Кисловодск, ул. Фоменко, д. 138А.

КПП 262843001

2. Уставный капитал: 1 000 000 (Один миллион) руб. оплачен полностью. Единственным участником (100%) ООО «БЭСТ» является Газзаева Лаура Юрьевна.

3. Учетная политика сформирована в соответствии с Налоговым кодексом РФ, действующим законодательством РФ, регулирующим вопросы налогового и бухгалтерского учета, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и утверждена приказом генерального директора ООО «БЭСТ» от 05.12.2019 № 1-УП.

4. Бухгалтерская отчетность сформирована с соблюдением правил составления бухгалтерской отчетности, установленных в Российской Федерации («РСБУ»). Отражены в бухгалтерском учете и раскрыты в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности все существенные обязательства, как фактические, так и условные, включая страховые взносы, выданные в пользу третьих лиц. Бухгалтерская отчетность не содержит неисправленных искажений, кроме явно незначительных.

4. Состав основных статей бухгалтерского баланса:

4.1. Учет основных средств

В составе основных средств учтено нежилое помещение, стоимостью 46 000 000 рублей, приобретенное ООО «БЭСТ» 31 марта 2021 года по договору № 0836 от 01 февраля 2021 года с АО «Управляющая компания «Динамо» (ОГРН 1027714022929) за 55 200 000 рублей, в том числе НДС – 9 200 000 рублей (остаток по счету 19).

Источниками денежных средств для покупки нежилого помещения послужили:

Долгосрочные заемные денежные средства, полученные от участника Общества Газзаевой Л. Ю. в сумме 19 млн. рублей, а также сумма капитализированных по займу процентов.

Краткосрочные заемные денежные средства в сумме 33 млн. рублей, полученные от партнера Общества – ООО «ДАФ-Логистик».

В связи с тем, что ООО «БЭСТ» проводит на территории нежилого помещения реконструкцию, с 01 апреля 2021 года в соответствии с приказом № 2-ОС от 01.04.2021 года нежилое помещение переведено на консервацию, то есть с указанного срока амортизация не начисляется.

4.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов, приобретенных за плату, осуществляется по фактическим затратам на их приобретение. Выбытие МПЗ производится по средней себестоимости.

4.3. Дебиторская задолженность

Представлена (по счету 60) в сумме 11,4 млн. рублей авансовыми платежами в адрес поставщиков работ, услуг и материалов, осуществляющих работы по реконструкции нежилого помещения

Представлена (по счету 62) в сумме 1,4 млн. рублей в виде сальдо по текущей задолженности по арендной плате за нежилое помещение.

4.4. Кредиторская задолженность

Представлена займами в сумме 71 млн. рублей, от участника Газзаевой Л.Ю. предоставившей ООО «БЭСТ» долгосрочные займы на приобретение здания, пополнения оборотных средств для выполнения комплекса работ, включая заказ проектов, приобретение материалов и др. в целях проведения работ по реконструкции нежилого помещения, а также для осуществления организацией текущей хозяйственной деятельности.

4.5. В составе расходов будущих периодов учитываются расходы на использование лицензионного программного обеспечения по договору не исключительной лицензии.

5. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует. Списочная численность — 3 чел. Среднемесячная зарплата — более 100 тыс. руб.

6. Отчет о финансовых результатах

В составе «выручки» учтены доходы:

полученные от сдачи нежилого помещения в аренду, начиная с 16 августа 2021 года по 31 декабря 2021 года

возмещения сумм, выставленных управляющей компанией ООО «ЮНИСЕРВИС» по обслуживанию нежилого помещения

В составе «управленческих расходов» учтены следующие виды расходов:

оплата труда в сумме 857 тысяч рублей

отчисления с сумм заработной платы в сумме 180 тысяч рублей

арендные платежи 350 тысяч рублей

прочие расходы (обслуживание программного обеспечения, канцелярские и прочие аналогичные расходы) 172 тысячи рублей

В составе «прочих доходов» учтены доходы от предоставления в январе 2021 года временно свободных денежных средств по договору займа.

В составе «прочих расходов» учтены расходы по долгосрочным и краткосрочным денежным займам, полученным от участника ООО «БЭСТ» Газзаевой Л. Ю. и его партнера – ООО «ДАФ-Логистик» и направленных на приобретения недвижимого имущества, пополнения оборотных средств для осуществления текущей деятельности организации. В составе «прочих расходов» в незначительной степени учтены расходы по банковским операциям.

7. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов существенно снизилась из-за расходов, связанных с начислением процентов по займу, полученному от партнера Общества – ООО «ДАФ-Логистик». Не смотря на низкую процентную ставку по займу (5% годовых), из-за значительной суммы самого займа – 33 млн. рублей, сумма начисленных процентов составила примерно 1,5 млн. рублей. Кроме того, в виду существенности сумм займов (более 71 млн. рублей на конец 2021 года), предоставленных участником Общества, не смотря на низкую процентную ставку (2% по основной части займов) сумма капитализированных по займам процентов также составила более 2,5 млн. рублей.

Анализ стоимости чистых активов за 2021 год установил, что существенное снижение вызвано отсутствием выручки в первой половине 2021 года. По результатам произведенного анализа руководство ООО «БЭСТ» прогнозирует восстановление стоимости чистых активов на уровне «на начало 2021 года» по результатам 1 квартала и 1 полугодия 2022 года, а положительную динамику роста стоимости чистых активов, начиная со 2 полугодия 2022 года.

8. Сведения о связанных сторонах

Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями РСБУ.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения в текущем периоде	Операции в течении периода
Газзаева Лаура Юрьевна	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АФТИАГ-ОЙЛ»	нет	Газзаева Лаура Юрьевна Генеральный директор с 23.11.2020 г., выплата заработной платы, начисление страховых взносов, предоставление денежного займа.
Газзаева Лаура Юрьевна	лицо, которое имеют право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли ООО «БЭСТ»	нет	Газзаева Лаура Юрьевна Выплата заработной платы, начисление страховых взносов, предоставление денежных займов.

9. Выданные и полученные обеспечения и платежи.

Для исполнения условий договора аренды № ТРЦ 05-12-28/19 от 05.12.2019 в адрес ООО «М-Спейс» перечислен гарантийный платеж.

10. Инвентаризация

По состоянию на 31 декабря 2021 года ООО «БЭСТ» проведена инвентаризация основных средств, денежных средств, материалов, расходов будущих периодов, расчетов с дебиторами и кредиторами. Фактов хищения имущества не установлено.

11. Прочая информация

Непрерывность деятельности

ООО «БЭСТ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него полностью отсутствуют намерения и необходимость в его ликвидации.

Генеральный директор



Л.Ю. Газзаева