

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Леверекс» за 2021 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Леверекс Восточная Европа/Азия». Сокращенное наименование – ООО «Леверекс».

Юридический адрес общества: 105066, Москва г., Нижняя Красносельская ул., д. 35, стр. 9, этаж 4, помещение 10.

Дата государственной регистрации: 07.05.2019

Уставный капитал 10000 руб.

Участниками Общества являются:

Участники Общества	номинальная сумма доли, руб.	доля, %
ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь	10000,00	100
Итого:	10 000,00	100,00

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 40 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «Леверекс Восточная Европа/Азия» составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», положений п. п. 24 – 27 ПБУ 4/99, норм других положений по бухгалтерскому учету в части раскрытия информации, а также пп. “б” п. 4 Приказа N 66н. и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

При оценке статей бухгалтерской отчетности соблюдаются требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2021 году велся с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

ООО «Леверекс» в 2021 году осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом и получило доход по следующим видам деятельности: разработка программного обеспечения и консультирование. Данный вид деятельности осуществляется на основании лицензионного договора с ООО «САП СНГ», который является юридически обязывающим соглашением о предоставлении простой лицензии на программное обеспечение («Программное обеспечение» или «ПО») SAP и оказании услуг технической поддержки.

Деятельность общества является стабильной. Трудностей с оплатой поставщикам или получением оплат от заказчиков не возникает. Задолженность по договорам оказания услуг не является просроченной. Сообщений или уведомлений от покупателей и заказчиков о приостановке или расторжении контрактов не поступало. Организация намеревается продолжать деятельность в следующие 12 месяцев. Санкции против РФ на деятельность общества существенного влияния не оказали, возможности оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги на основании актов выполненных работ, подписанных и утвержденных заказчиками.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для выполнения работ ООО «Леверекс» в 2021 году привлекало ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь по договору ГД-2019-1 от 01.09.2019. За 2021 год ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь оказало услуг на 269728270 руб. Задолженность перед ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь на 31.12.2021 составила 79870580 руб.

На 31.12.2021 отражена кредиторская задолженность в сумме 15974116 рублей по расчетам с ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь по налогу на добавленную стоимость при исполнении обязанностей налогового агента.

Так же был заключен договор 09-03/2021 от 09.03.2021 на оказание услуг между ООО «Леверекс» и ООО «Леверекс Интернешнл» г. Москва, учредителем которого является ООО «Леверекс Интернешнл» г. Минск. По данному договору ООО «Леверекс Интернешнл» г. Москва оказало услуг ООО «Леверекс» на сумму 5993603,62 рублей. Задолженность в пользу ООО «Леверекс» на 31.12.2021 составляет 658980 рублей.

Организация по состоянию на 31 декабря 2021 г. имеет задолженность по займу перед Бутенко Дмитрием Вадимовичем на сумму 41300 руб. На дату возникновения займа Бутенко Д. В. являлся учредителем и генеральным директором общества. Заём погашен 13.01.2022.

Перед ООО «Леверекс» имеет задолженность по займам ООО «Т2 СОФТ» на сумму 1590086 руб. Учредителем ООО «Т2Софт» является Бутенко Д. В. Задолженность погашена 13.01.2022.

Кредиторская задолженность перед сотрудниками по зарплате на 31.12.2021 составляет 9047055 рублей за декабрь 2021 года. Срок погашения 10.01.2022.

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 12495913 рублей, срок исполнения — 2022 год.

В 2021 году были приобретены ноутбуки и МФУ на сумму 5212214 рублей. Основные средства отнесены к 2 группе по «Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденным Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. ОКОФ 320.26.20.11. Установлен срок полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета 36 месяцев. Способ начисления амортизации в бухгалтерском учете — линейный. На конец года числится основных средств на сумму 5988790 рублей. Начислена амортизация на сумму 1073212 рублей.

Причиной образования временных разниц, принимаемых к налогообложению является различие методик подсчета амортизации в двух вариантах учета - по налогам, бухгалтерскому методу.

Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Чистая прибыль общества за 2021 год составила - 60204 тысяч рублей.

Генеральный директор Выдрич Алеся Николаевна.

Дивиденды не выплачивались. Генеральному директору в 2021 году выплачивалась заработная плата, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2021 году прибыль не распределялась и не выплачивалась Участникам общества.

Прибыль, полученная за 2021 год, на момент сдачи годовой отчетности не распределялась и не выплачивалась.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Государственная помощь не оказывалась.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А. Н. Выдрич

Е. Н. Панюшкина