

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 093	68 093	68 093
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 929	-	10 600	(1 453)	-	-	-	11 077	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	3 000	(1 071)	-	-	-	1 929	-	-
в том числе: Займы выданные												
	5306	за 2021г.	1 929	-	10 600	(1 453)	-	-	-	11 077	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	3 000	(1 071)	-	-	-	1 929	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 929	-	10 600	(1 453)	-	-	-	11 077	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	3 000	(1 071)	-	-	-	1 929	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 222	(50)	4 401	-	(344)	-	(46)	-	12	-	6 290	(4)
	5530	за 2020г.	1 096	(50)	1 459	-	(336)	-	-	-	-	3	2 222	(50)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 642	(50)	4 010	-	(213)	-	(46)	-	-	-	5 439	(4)
	5531	за 2020г.	486	(50)	1 359	-	(203)	-	-	-	-	-	1 642	(50)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	452	-	104	-	(48)	-	-	-	-	-	508	-
	5532	за 2020г.	418	-	93	-	(59)	-	-	-	-	-	452	-
Прочая	5513	за 2021г.	128	-	287	-	(84)	-	-	-	12	-	343	-
	5533	за 2020г.	192	-	6	-	(73)	-	-	-	-	3	128	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 222	(50)	4 401	-	(344)	-	(46)	X	12	-	6 290	(4)
	5520	за 2020г.	1 096	(50)	1 459	-	(336)	-	-	X	-	3	2 222	(50)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	27 034	142	-	(1 380)	-	-	12	-	25 808
	5580	за 2020г.	20 455	7 932	-	(1 355)	(1)	-	-	3	27 034
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	202	29	-	(88)	-	-	-	-	143
	5581	за 2020г.	380	39	-	(217)	-	-	-	-	202
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 582	38	-	(1 140)	-	-	-	-	480
	5582	за 2020г.	1 372	893	-	(683)	-	-	-	-	1 582
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 750	75	-	(152)	-	-	12	-	2 685
	5583	за 2020г.	3 184	-	-	(434)	-	-	-	-	2 750
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	22 500	-	-	-	-	-	-	-	22 500
	5585	за 2020г.	15 500	7 000	-	-	-	-	-	-	22 500
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	19	-	-	(21)	(1)	-	-	3	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	27 034	142	-	(1 380)	-	X	12	-	25 808
	5570	за 2020г.	20 455	7 932	-	(1 355)	(1)	X	-	3	27 034

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 069	1 026
Расходы на оплату труда	5620	9 749	13 348
Отчисления на социальные нужды	5630	2 974	3 997
Амортизация	5640	300	658
Прочие затраты	5650	15 332	11 986
Итого по элементам	5660	30 424	31 015
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 424	31 015

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	722	915	(1 002)	-	636
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чернявская Ольга
Арнольдовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Дарья»
за 2021 год**

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Дарья», сокращённое название ООО «Дарья», ИНН 7708015014, (далее Общество) зарегистрировано 05 февраля 1993 года, регистрационный № 182.722

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037739047675.

Общество зарегистрировано по адресу: 107078, Москва, Докучаев переулок, дом 4, стр.1

Фактический адрес Общества: 107078, Москва, Докучаев переулок, дом 4, стр.1

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 9 человек. Списочная численность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 9 человек.

В Обществе в проверяемом периоде обособленных подразделений не было.

Основными видами деятельности Общества являются:

-Сдача в аренду нежилых помещений. Данный вид деятельности не лицензируется.

(тыс. руб. без НДС)

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.		Себестоимость, тыс.руб.		Валовая прибыль, тыс.руб.		Динамика прибыли Δ, %
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Услуга Аренды	31 545	28 089	19 568	17 051	11 977	11 038	8,51
ИТОГО	31 545	28 089	19 568	17 051	11 977	11 038	

На балансе ООО "ДАРЬЯ" числятся здания принадлежащие Обществу на праве собственности и находящиеся по адресу: 107078, Москва, Докучаев переулок дом 4, стр.1 и дом 6 стр.2

В 2022 году ООО «Дарья» предполагает продолжать данные виды деятельности.

1.2 Информация об органах управления

По состоянию на 31.12.2021 Участниками общества являются следующие лица:

ООО» ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ» 100 % УК- юридическое лицо.

Исполнительным органом в 2021 году является - Генеральный директор ООО «Дарья»- Чернявская Ольга Арнольдовна.

Главный бухгалтер - Гранкина Ольга Ивановна

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики, используемые в финансовой деятельности за 2021 год

Бухгалтерская отчетность за 2021г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2016 № 1/УП-17, и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика Общества на 2017 г. применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. В 2021г. было внесено изменение в учетную политику о применении ФСБУ 5/2019. Предполагается внесение изменений в учетную политику на 2022г. о применении ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021.

2.1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов - в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (утв. приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н) и Налоговым Кодексом РФ:

Нематериальные активы в учете за 2021год отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

2.1.2. Основные средства и объекты незавершенного строительства

Учет основных средств и объектов незавершенного строительства - в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. утв. приказом Минфина РФ от 24.12.10 № 186н); ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и Налоговым Кодексом РФ:

- к основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течении срока продолжительностью более 12 месяцев. оценка данного имущества;
- первоначальная стоимость основных средств формируется без учета НДС;
- к учету в качестве основных средств принимаются активы стоимостью более 40.000 рублей за единицу ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление ОС исключая НДС. Суммы уплаченные за доставку и приведение в пригодное для использования состояние входят в первоначальную стоимость основного средства без учета НДС;
- амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом без применения понижающего коэффициента, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, переоценки, стоимости модернизации и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.18 ПБУ6/01).Срок полезного использования основных средств устанавливается из ожидаемого срока использования объекта ОС на основании ОКОФ;
- производится начисление амортизационной премии в размере 30% для объектов 3-7ой амортизационных групп и 10% для всех остальных амортизационных групп;
- переоценка первоначальной стоимости ОС не производится;
- затраты на текущий ремонт производственных основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы;
- ремонтный фонд не создается;
- перечень сделок, для которых организация обязана привлекать независимых оценщиков:
 - Оформление договора ипотеки.
 - Оформление договора (дополнительных соглашений) с Департаментом имущества г. Москвы.
 - Оформление кредитных соглашений.
- особенности отражения основных средств, находящихся под залогом/арестом:
 - отражение залоговой стоимости имущества отражается по оценочной стоимости, зафиксированной в договоре;

- порядок проведения инвентаризации и прочие особенности учета основных средств - один раз в год (инвентаризация основных средств произведена по состоянию на 31.12.2021 г.).

2.1.3. Материально-производственные запасы(МПЗ)

Учет материальных ценностей - в соответствии с ФЕДЕРАЛЬНЫМ СТАНДАРТОМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н):

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение на счете 10 «Материалы».
- Расходы по заготовлению и приобретению материально-производственных запасов отражаются на счетах 20 или 26 в зависимости от назначения использования.
- Датой поступления материалов и товаров на склад считается дата фактического перехода права собственности, согласно заключенным договорам на приобретаемые материалы или товары.
- Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей в бухгалтерском учете ведутся без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».
- Фактическая себестоимость материальных ресурсов списывается в производство по средней стоимости.
- Расходы стоимости работ, услуг, выполненных поставщиками:

принимаются последним днем отчетного месяца и/или последним днем периода выполнения - по работам, услугам, период выполнения которых прописан в соответствующем расчетном документе и их объем можно отнести к конкретному периоду (на основании показаний счетчиков, либо на основании ссылок «работы произведены с Даты по Дату»).

2.1.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений – в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. приказом Минфина РФ от 10.12. 2002 № 126н в ред. от 27.04.2012г) и Налоговым Кодексом РФ:

В качестве финансовых вложений в учете Общества отражаются выданные займы и участие в уставном капитале:

- выданные займы отражаются как краткосрочные –сроком менее 365 дней, и долгосрочные сроком 365дней и более с учетом долгосрочных намерений.
- начисленные проценты по предоставленным займам учитываются на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся доходам»;
- доходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами относятся на операционные доходы ежемесячно по статье «проценты к получению по займам выданным»;
- все затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, как существенные, так и несущественные по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений;
- стоимость финансовых вложений принятых к бухгалтерскому учету, по которым рыночная стоимость не определяется при выбытии, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений;
- при наличии признаков обесценения создается резерв под обесценение вложений.

2.1.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте - в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. приказом Минфина РФ от 27.11.2006№ 154н, в ред. от 24.12.2010) и Налоговым Кодексом РФ:

- стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ на дату совершения операции в валюте и на отчетную дату (последний день месяца);

- учет авансов полученных в валюте (по договорам заключенным в у.е.) сумма аванса определяется на дату получения аванса и курсовые разницы на момент реализации не возникают (при условии 100% предоплаты);
- курсовые разницы возникают на дату совершения операции в валюте и на отчетную дату.
- Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности (31.12.21 г.), составил:
Доллар США = 74,2926 рублей.

2.1.6. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов - в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в ред. от 27.04.2012) и Налоговым Кодексом РФ:

- в учете производится перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до истечения срока возврата долга остается 365 дней, предусматривается.
- расходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами относятся на операционные расходы ежемесячно.
- изменения процентной ставки по займам отражается в учете с даты, согласованной сторонами;
- дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, когда они были произведены.

2.1.7. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит следующие расходы:

- Лицензии на право пользования и абонентское обслуживание электронных программ.

2.1.8. Порядок формирования доходов

Учет формирования доходной части (в разрезе по видам деятельности) – в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н в ред. от 27.04.2012) и Налоговым Кодексом РФ:

- признание доходов в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль осуществляется по методу начисления в момент предъявления расчетных документов за отгруженную продукцию (товары, работы, услуги) ежемесячно.
- к доходам от обычных видов деятельности относятся:
 - выручка от аренды офисных, производственных и подсобных помещений учитываемая ежемесячно (последнее число месяца) нарастающим итогом на основании актов выполненных услуг.

2.1.9. Порядок формирования расходов

Учет формирования расходов – в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н в ред. от 27.04.2012) и Налоговым Кодексом РФ:

- учет затрат осуществляется способом деления всех затрат на прямые, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и косвенные – общехозяйственные расходы учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с калькуляцией данных расходов пропорционально используемой площади помещений используемых при передаче в аренду и для собственных (хозяйственных и административных) нужд;
- суммы прямых расходов при осуществлении основного вида деятельности – услуга (по предоставлению в аренду нежилых помещений) относятся в полном объеме на конец отчетного периода в уменьшение налогооблагаемой базы;
- расходы (по комплексной уборке нежилых помещений) относятся в полном объеме на конец отчетного периода в уменьшение налогооблагаемой базы по фактическим затратам;
- расходы, произведенные в пределах установленного обществом лимита, списываются по фактическим затратам;

- расходы произведенные сверх установленного обществом лимита списываются по распоряжению генерального директора, либо как обоснованные на затраты текущего периода уменьшающие налогооблагаемую прибыль, либо на физическое лицо превысившее данные затраты, либо как на затраты текущего периода не уменьшающие налогооблагаемую прибыль;
- резервы по сомнительным долгам формируются на последнюю дату отчетного года согласно проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2021г;
- дебиторская задолженность списывается по истечении срока исковой давности, либо на основании инвентаризации при признании ее невозможной к взысканию.
- Общехозяйственные расходы учитываются по организации в целом на счете 26 «Общехозяйственные расходы»
- В конце месяца сумма общехозяйственных расходов списывается в Дт счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

2.1.10. Особенности отражения в учете расходов по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль – в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н):

Общество в 2020 году перешло на балансовый метод учета расчета по налогу на прибыль. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н) ведется учет:

- отложенные налоговые активы и обязательства
- постоянный налоговый расход и постоянный налоговый расход.

Отложенные налоговые активы формируются:

- из-за разницы первоначальной стоимости основных средств для целей учета в налоговом и бухгалтерском учете (отражается на счете 09);
- из-за разницы при формировании резерва по сомнительным долгам, в связи с отсутствием формирования резерва в налоговом учете в 2021 году. (отражается на счете 09);

Отложенные налоговые обязательства сформировались из-за применения в налоговом учете амортизационной премии при принятии к учету основных средств (отражаются на счете 77)

Постоянный налоговый расход и постоянный налоговый расход определяется расчетным путем без формирования проводок.

2.1.11 Особенности учета налога на добавленную стоимость (НДС)

Учет налога на добавленную стоимость ведется – в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ:

Общество в 2021 году осуществляло деятельность облагаемую НДС (20%):

- услуги аренды

2.1.12 Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с ПОЛОЖЕНИЕМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" (ПБУ 23/2011) (Утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н).

- Денежные средства, в соответствии с действующим Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, учитываются на счетах 50 «Касса» (за исключением «Денежных документов»), 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета», 55 «Денежные счета», 57 «Переводы в пути».
- Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относится 55 счет «Депозитные счета», в случае, если денежные средства на нем размещены не более чем на 3 месяца.

2.1.13 Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- по НДС (НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков увеличивается на сумму возмещения НДС из бюджета и уменьшается на платежи поставщикам и подрядчикам в части НДС, платежи в бюджетную систему РФ)

К прочим денежным потокам от текущей операций относятся: НДС, расчеты с подотчетными лицами.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

(раскрываются все статьи, отраженные в балансе организации)

(тыс.руб.)

<i>Объекты основных средств</i>	<i>Балансовая стоимость на 01.01.2021</i>	<i>Увеличение в 2021</i>	<i>Уменьшение в 2021г.</i>	<i>Балансовая стоимость на 31.12.2021</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	7 317		(300)	7 017
-Здания	6 307	-	(82)	6 225
-Сооружения	135	-	(9)	126
- Производственное оборудование	746	-	(169)	577
- Прочие объекты основных средств	129	-	(41)	88
- Транспортные средства	-	-	-	-
Незавершенное строительство	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-
- долгосрочные займы	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	4 146		(206)	3 939
ИТОГО:	11 462	-	(506)	10 956

Переоценка ОС в 2021 году не производилась. Основные средства на консервации отсутствуют.

Незавершенное строительство на 31.12.21 отсутствует.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

Расшифровка оборотных активов по видам:(тыс.руб.)

<i>Оборотные активы</i>	<i>Балансовая стоимость на 01.01.2021</i>	<i>Увеличение в 2021г.</i>	<i>Уменьшение в 2021г.</i>	<i>Балансовая стоимость на 31.12.2021г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы:	3	2078	(2080)	1
- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3	2078	(2080)	1

- Затраты в незавершенное производство	-	-	-	-
- товары отгруженные	-	-	-	-
- прочие запасы и затраты	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	2172	4413	(298)	6287
Покупатели и заказчики(арендаторы и пр.)	1593	4010	(168)	5435
Поставщики (авансы выданные)	452	104	(48)	508
- Бюджет и фонды (авансы перечисленные)	118	12	(83)	46
-прочие дебиторы	10	287		297
Денежные средства и денежные эквиваленты	3315	52 796	(55 834)	277
-депозитные счета	1200	0	(1200)	0
Денежные средства	2115	52 796	(54634)	277
Прочие оборотные активы	99	319	(325)	93
-расходы будущих периодов расшифровка по видам:				
-Лицензия на программу	77	108	(110)	75
-ДМС	22	211	(215)	18
Финансовые вложения	1929	10 600	(1453)	11 077
ИТОГО:	7517	70206	(59990)	17 735

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2021г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже

(тыс.руб.):

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 1 января 2021 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2021г.
Департамент имущества	324	337

3.3. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Расшифровка кредиторской задолженности по видам:

(тыс.руб.)

Обязательства	Балансовая стоимость на 01.01.2021	Уменьшение обязательств в 2021г.	Увеличение обязательств в 2021г.	Балансовая стоимость на 31.12.2021
1	2	3	4	5
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-

Обязательства	Балансовая стоимость на 01.01.2021	Уменьшение обязательств в 2021г.	Увеличение обязательств в 2021г.	Балансовая стоимость на 31.12.2021
- кредиты и займы;	-	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	80	(26)	-	54
Краткосрочные обязательства	22500	-	-	22500
- кредиты и займы; Займ получен от ООО «ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ» сроком на 12мес	22500	-	-	22500
Кредиторская задолженность	4534	(1380)	154	3308
- поставщики и подрядчики	202	(88)	29	143
-авансы полученные	1582	(1140)	38	480
- задолженность по налогам и сборам	2750	(152)	87	2685
- задолженность персонала по прочим операциям	-	-	-	-
Доходы будущих периодов (расшифровка по видам)	-	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-	-
Оценочные обязательства	722	(1001)	915	636
Итого:	27836	(2407)	1069	26498

Перечень организаций-кредиторов, по состоянию на 31 декабря 2021 г. с наибольшей задолженностью, приведен в таблице ниже(тыс.руб.):

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2021г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021г.
"Ф №11"Горэнергобыт МОЭК	149	70
ООО "ПИРОТЕК"	-	25

3.4. Капитал

В данном разделе указываются изменения в капитале организации и кратко излагаются причины такого изменения (ссылки на решения): (тыс.руб.)

Капитал	Балансовая стоимость на 01.01.2021	Уменьшение в 2021г.	Пополнение в 2021г.	Балансовая стоимость на 31.12.2021
1	2	3	4	5
Уставный капитал	40	0	0	40
Добавочный капитал	116	0	11 000	11 116
Резервный капитал	0	0	0	-
Нераспределенная прибыль	(9012)	0	48	(8 964)

По состоянию на 31.12.2021 года размер Уставного капитала составил 40000 руб.

Изменений в размере УК за 2021 год не было.

3.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства	Балансовая стоимость на 01.01.2021	Поступление (выбытие) в 2021г.	Выбытие (поступление) в 2021г.	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые активы	4146	-	(207)	3939
Убытки по налогу на прибыль	4032	-	(198)	3835
Резерв сомнительных долгов	10	-	(9)	1
Основные средства	103	-	-	103
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	80	-	(26)	54
Основные средства	80	-	(26)	54

3.6. Отражение данных на забалансовых счетах

По счету 001 отражена кадастровая стоимость земельного участка предоставленного департаментом имущества г. Москвы на условиях аренды в размере:

- 68 093 тыс. руб. (940 кв.м. договор аренды № М-01-034329 от 07.09.2009г. Департамент имущества г. Москвы)

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе видов деятельности:

Доходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Период	
	2021г.	2020 г.
Услуга по сдаче в аренду нежилых помещений	31 545	28 089
ИТОГО:	31 545	28 089

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат:

Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Элементы затрат	Период	
	2021 г.	2020 г.
Себестоимость реализованных товаров, услуг, работ (с расшифровкой по видам):	19 568	17 051
-амортизация ОС	255	287
-аренда земли	1283	1283
-коммунальные услуги	2162	1830
-обслуживание инженерных систем	561	431
-охрана	114	114
-ремонт здания	2741	1563
-содержание здания	289	218
-содержание прилегающей территории	1297	164
-стационарная связь	73	74
-страховые взносы с ФОТ	2141	2498
-ФОТ	7020	8197
-эксплуатационные расходы	493	392
- прочие расходы	1139	
Управленческие расходы	10 857	13 964
-амортизация ОС	64	370
-аренда земли	12	12
-аудиторские услуги	-	154
-вода питьевая для персонала	25	25
-ДМС	210	344
-интернет	42	42
-коммунальные услуги	20	17
-обучение и подбор персонала	16	30
-обслуживание инженерных систем	5	4
-налог на имущество	5421	4111

-офисные расходные материалы	201	255
-охрана	1	1
-почтовые и курьерские услуги	18	13
-программное обеспечение	285	854
-ремонт здания	19	15
-содержание прилегающей территории	12	2
-расходы на а/транспорт	389	386
-прочие расходы	417	592
-стационарная связь	11	11
-страховые взносы с ФОТ	841	1512
-ФОТ	2721	5138
- содержание здания	127	76
Коммерческие расходы (с расшифровкой)	-	-
ИТОГО:	30425	31 015

Резерв на оплату предстоящих отпусков создан на 31.12.2021г. в размере 635 730,03 руб.

Сумма расходов на формирование резерва на оплату отпуска в 2021г. составила 915 200,88 руб.

4.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года были произведены следующие доходы и расходы (дается аналитическая расшифровка прочих доходов и расходов):

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности (другие аналогичные доходы)	36	1
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Проценты к получению	571	87
Прочие	1	-
ИТОГО:	608	88

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Штрафы, пени, неустойки	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-
Прочие материальная помощь, премии, представительские расходы (не принимаемые для налогообложения)	1069	384

Прочие расходы	224	264
Транспортный налог	9	9
ИТОГО:	1302	657

5. Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Общество ведет налоговый учет по налогу на прибыль на базе регистров бухгалтерского учета перенося данные бухгалтерского учета в регистр налогового учета «Расчет по налогу на прибыль», классифицируя их в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2020 г. составила 985 тыс. руб. Сумма налога на прибыль за 2021 год составила 197 тыс. руб. (в 2020 году – 72 тыс. руб.).

тыс. руб.

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	427	(3 440)
Условный расход по налогу на прибыль	(85)	688
Налог на прибыль, в том числе:	(378)	(95)
- текущий налог на прибыль	(197)	(72)
- отложенных налоговых активов	(181)	(23)
Прочее	-	(10)
Постоянный налоговый расход	(293)	(783)
Чистая прибыль	49	(3 545)

По результатам 2021 года Общество получило прибыль в бухгалтерском учете в размере 49 тыс.руб.

6. Прочая информация

6.1. Информация о связанных сторонах

Данный раздел Пояснительной записки формируется в соответствии с требованиями ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» (утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н).

ООО «Дарья» сообщает информацию о связанных сторонах:

Связанными сторонами являлись:

- Участник общества ООО "ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ" 100 % УК
- ООО "ВорлдВайд Инвест АС" участник ООО "ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ" с долей владения 50%УК .
- Товарищество с ограниченной ответственностью ТОР Проперти (TOR Property OÜ) участник ООО "ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ" с долей владения 50%УК
- ООО «РефПеревозки»
- ООО «Астек»
- ООО «Аэроэкспресс»
- ООО «Бизнес-Эдвентедж»
- ООО «Мультимодальные Транспортные Системы»

- Бенефициарами ООО «Дарья» является: Ликсутова Т.

ООО "Дарья" в 2021г. оказывало услуги по аренде нежилых помещений :

- ООО "Тверской экспресс" по договору аренды №462 от 01.07.2018г. Д/с № 1 от 24.12.2018г., Д/с № 2 от 30.05.2019г., Д/с № 3 от 30.04.2020г., Д/с № 4 от 31.03.2021г. ежемесячно в размере 6 514,20 руб.

- ООО "Астек" по договору аренды №464 от 01.08.2018г. Д/с №1 от 20.12.2018г. д/с №3 от 29.05.2020г., Д/с №4 от 30.04.2021г. ежемесячно в размере 5 393,25 руб.

ООО "Дарья" в 2021 году получила от ООО «ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ» вклад в имущество в размере 11 000 000 руб.

- Генеральный директор –Чернявская Ольга Арнольдовна, в 2021 году оплата труда Чернявской О.А. составила – 638.7 тыс. руб. кроме того страховые взносы в размере 194.2 тыс. руб.

6.2. События после отчетной даты и оценка их последствий

Данный раздел Пояснительной записки формируется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н).

К событиям после отчётной даты Общество относит проведение специальной операции на Украине, последовавшие за ней экономические санкции в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, падение курса российского рубля, приостановление деятельности части иностранных компаний на территории Российской Федерации, значительное снижение реальных доходов населения, снижение покупательской способности.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. ООО «Дарья» планирует и дальше получать доход по действующим заключенным договорам и доход от размещения денежных средств на депозитах.

6.3. Прочее

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

Генеральный директор

Чернявская О.А.

Главный бухгалтер

Гранкина О.И.

30.03.2022г.