

ООО «ДАЙСИНГ»

121087 г. Москва Береговой проезд д.4/6 стр.4 Тел. 8.499.142.61.86 факс 8.499.142.02.38
ИНН 7703263454 КПП 773001001 р/с 40702810738040109081 в Сбербанк России ПАО г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Общие сведения об организации

ООО «Дайсинг» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес местонахождения общества: 121087 г.Москва, Береговой проезд д.4/6 стр.4

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, которым является ООО «Фриз-Маркет» на основании Устава, договора 17/05/2017 передачи полномочий исполнительного органа управляющей организации от 17.05.2018г. в лице Директора Игнатенко Юлии Петровны.

Основной вид деятельности Общества – предоставление в аренду собственного имущества.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021г. составляет 5 человек.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 330.03.2001 №26н. Активы сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40000 рублей учитывается в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования

устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1

В организации есть неамортизируемые ОС:

- Земельный участок 1409 кв.м.(Пилота Нестерова) стоимостью 21 004 000,00 руб.
- Земельный участок 1764 кв.м.(Пилота Нестерова д.5) стоимостью 10 831 992,65 руб.
- Земельный участок 405 кв.м.(Пилота Нестерова)- стоимостью 6 044 000,00 руб.

Стоимость основных средств, переданных в залог, в 2020 году составляет 78 млн.руб:

- | | |
|---|-------------------------------|
| • Здание (часть 577.8м2) ул.пилота Нестерова д.5 | стоимостью 18 978 000,00 руб. |
| • Здание (часть 562 кв.м) ул. Пилота Нестерова, дом 5 | стоимостью 25 893 759,98 руб. |
| • Земельный участок 405 кв.м.(Пилота Нестерова) | стоимостью 6 044 000,00 руб. |
| • Земельный участок 1409 кв.м.(Пилота Нестерова) | стоимостью 21 004 000,00 руб. |
| • Земельный участок 1764 кв.м.(Пилота Нестерова д.5) | стоимостью 10 831 992,65 руб. |

Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №26н.

По строке 1240 бухгалтерского баланса в составе финансовых вложений отражены предоставленные займы и размещение денежных средств на депозитах банковского счета.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость фактически определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО - по стоимости первых по времени приобретений.

МПЗ в залоге по состоянию на 31.12.2021 г. не имеется.

Дебиторская задолженность.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021года в учёте Общества отсутствует.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации, осуществляемой в порядке и в сроки, установленные настоящей Учетной политикой. Долг признается сомнительным на основании приказа руководителя организации. Списание сомнительных долгов за счет резерва, производится на основании приказа руководителя организации.

Остаток резерва по состоянию на 31.12.2021г. составляет 61,15 руб.

Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом на 31.12.2021г. Общество имеет краткосрочные заемные средства (срок погашения не более 12 мес.), отраженные по строке 1510 бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

Выручка от продажи товаров, продукции, и оказания услуг (выполнения работ) признается по методу начисления по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения) работ покупателями (заказчикам) на основании заключенных договоров и первичных документов бухгалтерского учёта.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению владельца (собственника имущества). Расходами по обычным видам

деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы;
- Коммерческие расходы. В 2021 году у Общества отсутствовали коммерческие расходы.

В составе себестоимости отражена амортизация основных средств, сдаваемых в аренду, стоимость их обслуживания и другие аналогичные расходы.

Управленческие расходы

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счёта 90 «Продажи».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов)

Прочие доходы в 2021 году составили, руб.:

Прочие доходы	3 227 848,91
В т.ч.:	
Проценты банка по депозиту	371 373,25
Проценты к получению	35 616,44
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 546 898,22
Реализация прочего имущества (материалов	2 461 124,80
Прочие внереализационные доходы В том числе НДС 14375,50	86 253,00
Прочие доходы	72 644,98
Штрафы, пени, неустойки	45 232,72

В 2021 году ООО «ДАЙСИНГ» участвовало в 3 судебных разбирательствах в качестве истца, информация представлена в таблице:

Судебные разбирательства ООО "ДАЙСИНГ" за 2021 год			
Кем является ООО "ДАЙСИНГ" в судебном разбирательстве	№ дела	Завершено ли судебное разбирательство на конец аудируемого периода; итог судебного разбирательства	Влияние искового заявления на финансовое положение ООО "ДАЙСИНГ"
Истец (Ответчик – ООО «Аркабалено»)	A40-81325/21-11-525	Завершено (положительное судебное решение 07.07.2021 года, Постановление Девятого Арбитражного апелляционного суда № 09АП-49454/2021 от 03.11.2011 года – оставить решение Арбитражного суда города Москвы без изменений) Возбуждено исполнительное производство 10.11.2021 г.	Положительное судебное решение и окончание ИП приведет к притоку денежных средств (сумма исковых требований – 77703 (Семьдесят семь тысяч семьсот три) рубля 00 копеек, госпошлина 3 108 (Три тысячи сто восемь) рублей 00 копеек Денежные средства взысканы в полном объеме (сумма исковых требований 612000 (шестьсот двенадцать тысяч 00 копеек, госпошлина 15240 (пятнадцать тысяч двести сорок) рублей 00 копеек Денежные средства взысканы в полном объеме (сумма исковых требований -51506 (пятьдесят одна тысяча пятьсот шесть) рублей 41 копеек, госпошлина 2060 (две тысячи шестьдесят) рублей 00 копеек
Истец (Ответчик-АО «Чкаловская судовой верфь»)	A40-229712/21-16-1595	Завершено (положительное судебное решение 20.12.2021 года Получен исполнительный лист	
Истец (Ответчик-АО «Чкаловская судовой верфь»)	A40-238161/21-69-1771	Завершено (положительное судебное решение 20.12.2021 года Получен исполнительный лист	

Прочие расходы в 2021 году составили, руб. :

91.02, Прочие расходы	21 725 439,61
в т.ч.:	
Амортизация ОС	252 892,05
Государственная пошлина	20 408,00
Налог на землю	2 835 287,00
Налог на имущество	8 242 004,00
Проценты к уплате	2 911 999,99
Прочие внереализационные доходы и расходы	14 375,50
Прочие внереализационные доходы и расходы_непринимаемые в НУ	5 714 425,75
НДС не принятый к вычету при списании судна	986 366,97
Расходы на услуги банков	319 521,64
Страхование ОС производственного назначения	212 082,98
Страхование ОС непроизводственного назначения	1 679,73
Транспортный налог	214 396,00

Всего в 2021 году Обществом получены доходы от обычных видов деятельности в сумме 75 454 тыс.руб., понесены текущие расходы в сумме 33 371 тыс.руб., получена прибыль от продаж в сумме 35 716 тыс.руб. Всего прибыль в 2021 году составила 12 257 тыс.руб.

Прочее

В совместной деятельности Общество не участвовало

События после отчетной даты отсутствуют

Учет по сегментам не ведется вследствие компактного расположения сдаваемого в аренду имущества

Государственная помощь в 2021 году Обществом не получалась

Операции с иностранной валютой в 2021 году Обществом не велись. Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- Доллар США - 74,2926 рублей.
- Евро - 84,0695 рублей

Общество как малое предприятие, не подлежащее обязательному аудиту, не применяет в своей деятельности ПБУ 18/02 «Расчёты по налогу на прибыль».

ООО «Дайсинг» не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

В связи с этим Общество в соответствии с п.51 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»¹ использует право начать применять ФСБУ 6/2020 перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Дивиденды, выплаченные Обществом в 2021 году, составили 23 000 000,00 руб.

Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили:

Электрическая – 15 350 708 руб.

Тепловая – 4 241 075 руб.

Резерв на оплату отпусков

Резерв создается 31 декабря на следующий год. Резерв рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец года на средний дневной заработок каждого конкретного работника, сложить по всем сотрудникам величину рассчитанных отпускных с учетом взносов во внебюджетные фонды. Таким образом, сумма резерва на 2022 год составила 486 831,69 руб.

Операции со связанными сторонами.

Единоличным исполнительным органом ООО «ДАЙСИНГ» является Управляющая организация ООО «ФРИЗ-Маркет», бенефициаром которой является Фролов А.М.

-В связи с вышеуказанным и деловыми взаимоотношениями между организациями, в перечень связанных сторон вошёл Фролов Александр Михайлович. Характер взаимоотношений между организацией и этими связанными сторонами исключительно деловой. ООО «ДАЙСИНГ» проводила операции с ООО «ФРИЗ-Маркет», в течение отчетного периода, типы операций: договорные (Договоры управления) и цели операций: получение прибыли. Согласно заключенному договору ООО «Фриз-Маркет» управляет всей текущей деятельностью управляемой организации, осуществляет представление интересов в суде, контролирует

¹ Утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

рациональное использование материальных, трудовых и финансовых ресурсов, обеспечивает выполнение обязательств управляемой организации перед бюджетом и контрагентами по хозяйственным договорам. Вознаграждение Управляющей организации за 2021 год составило 1200 тыс.руб. Незавершенные операции на конец года отсутствуют. Финансовых взаимных претензии друг к другу у организаций нет.

Прекращение деятельности не планируется.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется аудиторской компанией ООО АК «ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ», не связанной имущественными интересами с Обществом.

ООО «Дайсинг»

в лице Директора Управляющей компании

ООО «Фриз-Маркет» Игнатенко Ю.П. _____ (Игнатенко Ю.П.)

.

М.П.

30.03.2022г.