

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗАР ГАЛЕРЕЯ»

121609, г.Москва, Рублевское шоссе, д.42, корп.1, тел./факс: (495) 782-00-80

31 марта 2022 года

г. Москва

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

### I. Общие сведения об Организации и собственниках

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ЗАР ГАЛЕРЕЯ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ЗАР ГАЛЕРЕЯ»

Сведения об образовании юридического лица: ООО «ЗАР ГАЛЕРЕЯ» зарегистрировано 24 декабря 2001 г. за ОГРН 1027739036786 свидетельство 77 № 005980614 выдано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №42 по г. Москве.

Юридический адрес: 121609, г. Москва, Рублевское шоссе, д. 42, корп. 1.

Телефон: 8(495)782-00-72

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731198486

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Согласно Уставу Общества уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

### Сведения об Учредителях

Полное фирменное наименование или ФИО	Место нахождения	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
Гилалов Акиф Таирович	г. Москва, Кутузовский проспект, д. 1/7, кв. 100	02.11.2001	Протокол №1	90%
ООО «Группа «ЗАР»	121609, г. Москва, Рублевское шоссе, д. 42, корп. 1	01.11.2004	Договор купли- продажи доли в Уставном капитале	10%

Общество не имеет обособленных подразделений.

### II. Учетная политика

1. Основные способы ведения бухгалтерского учета и порядок подготовки финансовой

(бухгалтерской) отчетности Организации во всех существенных аспектах соответствуют нормативным правовым актам Российской Федерации по бухгалтерскому учету, действующим в 2021 году:

- Закону РФ от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н;
- Положению по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

2. Ведение бухгалтерского учета осуществляется по договору на бухгалтерское обслуживание.

3. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ЗАР ГАЛЕРЕЯ» (далее – Общество).

4. Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

В остальном в 2021 году изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Организации не осуществлялись.

5. Бухгалтерский учет вести с использованием компьютерной программы 1С Управление производственным предприятием. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

6. Общество применяет общий режим налогообложения.

7. Предметом налогового учета является любой вид деятельности Общества, в результате которого возникают обязательства по исчислению и уплате (удержанию) налогов и/или сборов.

Система налогового учета Общества строится на основе данных бухгалтерского учета. При этом данные бухгалтерского учета группируются и/или корректируются таким образом, чтобы обеспечить расчет налоговой базы в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

### **Основные средства**

При определении порядка учета основных средств Организация руководствовалась Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

В 2021 г. Организация не приобретала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался;

### **Материально-производственные запасы**

При учете материально-производственных запасов Организация руководствовалась:

Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н;

Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Малоценные ценности со сроком полезного использования более 12 месяцев, по стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания приходятся в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости;

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

## **Налоги и налогообложение**

### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

Определение даты возникновения налоговых обязательств.

Дата возникновения обязанности по исчислению НДС при реализации товаров (работ, услуг), если иное не предусмотрено ст.167 НК РФ, определяется по мере оказания услуг и предъявления покупателю расчетных документов, а так же при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящего оказания услуг.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

Доходы и расходы отражаются отдельно по каждому виду. Не признаются доходом для целей исчисления налога на прибыль суммы, полученные в виде имущества (имущественных прав) в рамках целевого финансирования, взноса участника простого товарищества, залога, займа и кредита, имущество, поступившее в счет вклада в Уставной капитал - ст. 251 НК РФ.

### **Признание доходов**

Доходами организации являются доходы, получаемые в результате следующей деятельности:

- Предоставления в аренду собственных нежилых помещений;
- Внереализационными доходами являются (ст.250 НК РФ):
- доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
  - проценты, полученные (начисленные) по договорам займа;
  - поступления от продажи основных средств, финансовых вложений, ценных бумаг, материалов;
  - суммы кредиторской и депонентской задолженностей с истекшим сроком исковой давности;
  - штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров;
  - доходы компенсационного характера;
  - прочие внереализационные доходы.

### **Признание расходов**

Расходы организации для целей налогообложения подразделяются:

- Расходы, связанные с реализацией основного вида деятельности;
- внереализационные расходы, непосредственно не связанные с реализацией (ст. 265 НК РФ, кроме учитываемых в особом порядке для целей бухгалтерского и налогового учета);
- расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибылью (ст. 270 НК РФ).

## **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ЗАР ГАЛЕРЕЯ».

### III. Сведения о хозяйственной деятельности

Основной вид деятельности Общества – Сдача в наем собственного недвижимого имущества (Код ОКВЭД 68.20).

ООО «ЗАР ГАЛЕРЕЯ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ЗАР ГАЛЕРЕЯ» на 31.12.2021 г. составила 9 человек.

Исполнительный орган – Генеральный директор Кузнецов Владимир Александрович.  
Главный бухгалтер – Панова Наталья Николаевна.

#### Динамика выручки и чистой прибыли (тыс. руб)

Наименование статей	2021 год	2020 год
Выручка (тыс.руб)	288 168,0	265 225,0
Чистая прибыль (убыток) (тыс. руб)	24 125,0	29 717,0

#### Себестоимость

Наименование статей	Себестоимость 2021 год	Себестоимость 2020 год
Себестоимость, тыс. руб.	159 675,0	160 565,0
<b>Итого</b>	<b>159 675,0</b>	<b>160 565,0</b>

Налог на прибыль к уплате, согласно приведенной ниже таблице за 2021 году составил **19 790 871,00 руб.**

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Выручка	288 168
Себестоимость продаж	(159 675)
Валовая прибыль (убыток)	128 493
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	25 998
Прибыль (убыток) от продаж	102 495
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	-

Проценты к уплате	(19 201)
Прочие доходы	27 719
Прочие расходы	(67 093)
Прибыль (убыток) до налогообложения	43 920
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(19 791)</b>

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на конец 2021 года составила 150 846 тыс. руб.

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на конец 2021 года составила 224 521 тыс. руб.

## **V. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках за 2021 год**

### **Порядок учета доходов в 2021 году**

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы от обычных видов деятельности - выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

В целях налогообложения доходы подразделяются на доходы от реализации и внереализационные доходы.

К доходам от реализации относятся:

- доходы от обычных видов деятельности;
- доходы от продажи активов, отличных от денежных средств.

Все иные доходы Организации в целях налогообложения считаются внереализационными доходами.

В целях бухгалтерского учета доходы от обычных видов деятельности, а также доходы от реализации основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (доходы от реализации) признаются по методу начисления («по отгрузке»).

### **Порядок учета расходов в 2021 году**

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

Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам. В целях налогообложения расходы подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией, и внереализационные расходы.

К расходам, связанным с производством и реализацией относятся:

- расходы от обычных видов деятельности;

- часть прочих расходов в виде:

- стоимости (для амортизируемого имущества – остаточной стоимости) выбывшего имущества и расходов связанные с его выбытием;

-налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог и т.д.);

Все иные расходы Организации в целях налогообложения считаются внереализационными расходами.

Расходы, связанные с производством и реализацией, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Детальные пояснения отражены в табличной форме.

#### **Займы полученные и выданные**

Задолженность по выданным займам на конец 2021 года составила 444 854,5 тыс. руб.

Задолженность по полученным займам на 31 декабря 2021 года составила 23 410,3 тыс. руб.

#### **VII. Финансовый анализ показателей**

По итогам отчетного периода Общество имеет прибыль в сумме 24 129 тыс. руб.

**Чистые активы составили (тыс.руб.):**

На 31.12.2021 год	На 31.12.2020 год
<b>738 635</b>	<b>757 588,00</b>

Прекращаемой деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02) нет.

#### **Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы**

Общество ПБУ 18/02 «Учет расчетов налога на прибыль» не применяется.

#### **Информация о существенных ошибках предшествующих периодов.**

В годовой отчетности за 2021 год не отражены существенные ошибки предшествующих периодов, в период составления отчетности не были выявлены.

**Генеральный директор**

**Главный бухгалтер**



**В. А. Кузнецов**

**Н. Н. Панова**