

**Пояснения по бухгалтерской отчетности
ООО «ОККЕРВИЛЬ»
за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	10
4.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	10
4.1.	НАЧАЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ	10
4.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
4.3.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
4.4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
4.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
4.6.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	10
4.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
4.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
4.9.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
4.10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	11
4.11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
4.12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ	11
4.13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	11
4.14.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	11
4.15.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	12
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
	<i>ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ</i>	<i>12</i>
	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ОСНОВНЫМ УПРАВЛЕНЧЕСКИМ ПЕРСОНАЛОМ</i>	<i>12</i>
	<i>ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ</i>	<i>12</i>
5.2.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	12
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	13
5.4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
5.5.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	13
5.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
5.7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ	13
5.8.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОККЕРВИЛЬ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ООО «ОККЕРВИЛЬ» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 30.05.2008г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1089847221958
ООО «ОККЕРВИЛЬ» присвоен ИНН 7802436179 30.05.2008г., КПП – 780201001

Юридический адрес Общества: РФ 194100, Санкт-Петербург, улица Александра Матросова, 4, корпус 2, литер Е, помещение 1-н, этаж 3, офис 74

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 40 человек (в 2020 году составила 41 человек)

Основным видом деятельности Общества в 2021 году является деятельность по сдаче имущества в аренду.

Общество не имеет филиалов.

Общество не имеет обособленные подразделения.

Учредителем Общества является ЯТЕЛСИС ВЫБОРГСКАЯ ЛИМИТЕД (Кипр), уставной капитал Общества составляет 13,6 тыс. рублей, на момент составления отчетности оплачен полностью.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор;
- Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор – Петров Алексей Вячеславович (Протокол собрания Совета директоров от 18.03.2020г)

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Лобанова Мария Александровна (приказ от 10.06.2008 №10-09/06).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом генерального директора Общества № 1УП от 31 декабря 2017 года.

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом вносились изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В бухгалтерии Общества составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 1 квартал 2021 года, 6 месяцев 2021 года и 9 месяцев 2021 года.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31.12.2021 года и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 тыс. рублей в течение 2021г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
- товарные знаки,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономиче-

ских выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н и применяется с отчетности за 2021 год (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Под МПЗ в целях Положения понимаются запасы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019, кроме недостроенной недвижимости и объектов интеллектуальной собственности, которые предназначены для продажи, а именно:

- сырье, материалы, полуфабрикаты и т. п. для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка и т.п., не попадающие под категорию основных средств;
- готовая продукция;
- товары.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019».

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные

вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021г.

84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021г.

Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка со-

трудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

- По незаконченным судебным и прочим разбирательствам.
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств (п. 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н). Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2021 и 31.12.2021 гг.

4.2. Основные средства.

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. прочих внеоборотных активов нет.

4.4. Нематериальные активы

Движения нематериальных активов за 2021 год нет.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества финансовых вложений нет.

4.6. Материально-производственные запасы.

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2021г. у общества отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021г. составляют: 2445 тыс.руб. на рублевых и валютных счетах в банках.

4.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 255 тыс.руб.

4.10. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

4.11. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

4.12. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. *Оценочное обязательство по оплате отпусков.*

На 31.12.2021г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2021 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2021 г.-1156 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2021 г. -1682 тыс. руб.

Восстановлена сумма обязательства -1740 тыс. руб.

Остаток обязательства на 31.12.2021 г. -1098 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества – это деятельность по сдаче имущества в аренду и субаренду. Составляет 100% от всей выручки.

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	2021 год	тыс.руб.
Курсовые разницы	7,9	
Прочие доходы	70,8	

Структура прочих расходов представлена в таблице:

Показатель	2021 год	тыс.руб.
госпошлина	3,3	
услуги банка	346,3	
курсовые разницы	10,1	
Налоги (на имущество и земельный)	200,0	
Прочие (разовые премии, представительские расходы)	2920,0	
ИТОГО:	3471,7	

4.14. Чистая прибыль (убыток)

Убыток до налогообложения по результатам 2021 года составил в Обществе 2770 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2021 года составил 28 тыс. руб.

Отложенный налог прибыль Общества за 2021 года составил 3 тыс. руб.

Убыток Общества за отчетный период составил 2798 тыс. руб.

Основным фактором образования убытка послужило превышение расходов над доходами, а именно ввиду всемирной пандемии заметно снизился спрос на сдаваемые в аренду площади, так же повлияло то что, поставщики основных энергоресурсов ежегодно повышают на них цены, что влечет увеличение себестоимости. В планах руководства на 2021 г. снижение убытка путем увеличения объема выручки.

4.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 244 тыс.руб.:

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 220 тыс. рублей
- разницы между бухгалтерским и налоговый учетом основных средств 24 тыс.руб

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами компании являются:

Физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества:

ФИО	Характер отношений с ООО «ОККЕРВИЛЬ»(контроль/значительное влияние)
Петров А.В., генеральный директор	Значительное влияние

Юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества:

Наименование организации	Характер отношений с ООО «ОККЕРВИЛЬ»(контроль/значительное влияние)
Компания Ятелсис Выборгская Лимитед (Кипр), единственный участник	Контроль

Информация о бенефициарных владельцах

Одним из бенефициарных владельцев ООО «ОККЕРВИЛЬ» является Ронен Гафниэл. (04.05.1962, Израиль).

Информация по операциям с персоналом

За 2021 год общая сумма вознаграждения персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 23557,5 тыс.руб., в том числе

- оплата труда 17859,3 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 4298,9 тыс. руб.,
- ежегодный оплачиваемый отпуск 1399,3, тыс. руб.,

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам.

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2021 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

5.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2021 году не получало

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

5.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – г. Санкт-Петербург.

5.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2021 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2021 г. у Общества не имеется условных обязательства.

На 31.12.2021 г. у Общества не имеется условных активов.

5.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Генеральный директор ООО «ОККЕРВИЛЬ»



Петров А.В.

Главный бухгалтер

Лобанова М.А.

Дата подписания 25 января 2022 года.