

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Далан-Строй»
за 2021 год**

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерской отчетности содержат сведения, которые должны быть раскрыты в составе годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении организации.

Все суммы в Пояснениях приведены в тысячах рублей, если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте.

Ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность 2021 года состоит из:

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах,
- отчета об изменении капитала,
- отчета о движении денежных средств,
- приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

ООО «Далан-Строй» составляет отчетность по формам, рекомендованным Минфином России и утвержденным приказом от 19.04.2019г. № 61н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Сведения об организации

Официальное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Далан-Строй».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Далан-Строй».

Юридический адрес: 107150, Москва, ул. Бойцовая, дом 17, корпус 3, помещение 12, комната 1Г.

Почтовый адрес: 107031, Москва, ул. Б. Дмитровка, дом 10, строение 4

Государственная регистрация: Свидетельство о регистрации юридического лица серии 77 номер 007667654 выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 23 сентября 2002 г. за основным государственным номером ОГРН -1027739235237.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 25.01.2002 г., серия 77 № 001766556, выданное Инспекцией Инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по СЗАО г. Москвы с присвоением ему:
ИНН 7733124338

КПП 771801001

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица - юридических лицах:

№ п.п.	Участник	Размер (доля) уставного капитала (тыс.руб.)
1	«NGN UNITECH LIMITED», Республика Кипр	9 000
2	«STAMONE LIMITED», Республика Кипр	2 250
	ИТОГО	11 250

1.2 Обособленные подразделения Общества с ограниченной ответственностью «Далан-Строй»

- М.О. Мытищинский р-н – уведомление о постановке на учёт организации в налоговом органе от 01.04.2015, КПП 502945001;

1.3 Уставный капитал общества

Зарегистрированный уставный капитал общества составляет 11 250 тысяч рублей.
Резервный капитал отсутствует.
Добавочный капитал 9 010 тысяч рублей.

1.4 Среднегодовая численность

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составляет: 29 человек.

1.5 Выплаты основному управленческому персоналу

В 2021 году выплаты генеральному директору, его заместителю наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

за 2021 год 5 879 тыс. руб, в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	4 331
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 289
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	259
Итого:	5 879

за 2020 год 4 556 тыс. руб, в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	3 123
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 006
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	427
Итого:	4 556

1.6 Страхование персонала

В отчетном периоде Общество не осуществляло добровольное медицинское страхование сотрудников.

1.7 Дивиденды

В отчетном периоде Общество не начисляло и не производило выплату дивидендов и/или иных сумм из чистой прибыли в пользу участников.

2 СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

2.1 Участники общества

«NGN UNITECH LIMITED»,	80 % (9 000 тысяч рублей)
«STAMONE LIMITED»,	20 % (2 250 тысяч рублей)

2.2 Состав членов исполнительного органа

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Парзаконис Татьяна Дмитриевна.

2.3 Конечный бенефициар

Конечным бенефициаром является физическое лицо Лев Левиев.

3 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

3.1 Состав связанных сторон

Тыс.руб.

Связанная сторона	Характер взаимоотношений	Объем операции за 2021	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
1. ООО «Резиденция НВ»	Паевой взнос, дивиденды	20 000	185 941	205 941
2. ООО "НОВЫЙ СТАНДАРТ ОБРАЗОВАНИЯ"	Взнос в Уставный капитал денежные средства	0	10	10
3. НП "НОВЫЕ ВЕШКИ"	ООО «Далан Строй» является членом НП "НОВЫЕ ВЕШКИ"	6	0	6

4 КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «Далан-Строй» в 2021 году велся на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора от 27.12.2020 № б/н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе осуществляет Генеральный директор Общества.

Для ведения бухгалтерского учета, используется компьютерная программа бухгалтерского учета: 1С:Предприятие, версия 8.3 «Бухгалтерия Предприятия» разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые Обществом, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Создание, использование и хранение форм первичной учетной документации производилось в соответствии с правилами, установленными в Положении МФ СССР от 29.07.83г. N 105 «О документах и документообороте в бухгалтерском учете».

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н. и учетной политикой Общества, утвержденной Генеральным директором.

4.1.1 Применение ПБУ 1/2008 Учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.1.2 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006):

- операции пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте не осуществлялись;

- операции пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях не осуществлялись;

- официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату: Доллар США -74.2926 рублей, 1 ЕВРО-84.0695 рублей.

4.1.3 Учет материальных запасов

- Оценка материально-производственных запасов:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности по фактической себестоимости приобретения;

- товары для перепродажи по фактической себестоимости приобретения;

- прочие запасы и затраты по фактической себестоимости приобретения;

- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 г. не создавались:

4.1.4 Учет основных средств

- Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- сооружения - 6 лет;

- машины и оборудование (кроме офисного) -2 года;

- транспортные средства -4 года;

- офисное оборудование -2 года.

- Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств:

- сооружения- линейный;

- машины и оборудование (кроме офисного)-линейный;

- транспортные средства-линейный;

-офисное оборудование-линейный.

4.1.5 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

4.2 Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в Обществе с ограниченной ответственностью «Далан-Строй» в 2021 году велся на основании учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом генерального директора от 27.12.2020 б/н.

5 ФОРМИРОВАНИЕ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1 Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Далан-Строй» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения Общества;
- финансовых результатов деятельности Общества;
- изменений в финансовом положении Общества.

Отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности.

Денежные потоки отражены в форме «Отчет о движении денежных средств» показаны без учета налога на добавленную стоимость. НДС исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путем (исходя из анализа субсчетов, применяемых Обществом на счетах 60, 62, 76). Сумма данного НДС показана свернуто в составе прочих поступлений по операционной деятельности. В составе дебиторской и кредиторской задолженности учтено сальдо расчетов по процентам от размещения на депозитном счете.

5.2 Годовая инвентаризация

Перед составлением отчетности за 2021 год на основании Приказов директора от 25.10.2021 б/н была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств ООО «Далан-Строй». Результаты проведения инвентаризации документально оформлены.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2020 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверены и документально подтверждены их наличие, состояние и оценка.

6. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не существует.

Оценочные обязательства: На 31.1.2021 года количество накопленных краткосрочных отпусков составило 497 календарных дней. Сумма начисленного резерва по отпускам за 2021 год составила 4 121 тысяча рублей, сумма использованного резерва по отпускам за 2021 год составила 3 031 тысяча рублей. Остаток резерва по отпускам на конец 2021 года составил 2 038 тысяч рублей. Сумма начисленного резерва по страховым взносам по отпускам за 2021 год составила 1 049 тысяч рублей, сумма использованного резерва по страховым взносам по отпускам за 2021 год составила 752 тысячи рублей. Остаток резерва по страховым взносам по отпускам на конец 2021 года составил 544 тысячи рублей.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале-марте 2022 года многими странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, её государственного долга, активов ряда российских банков и персонально в отношении ряда физических лиц. В связи с этим Российской Федерацией введены временные меры экономического характера направленные на поддержание экономической стабильности. Банк России принимает меры по адаптации финансового сектора к возросшей волатильности, в т.ч. объявил о резком поднятии ключевой ставки.

В связи с данными обстоятельствами и ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, резкому снижению стоимости российских ценных бумаг, нарушена стабильность международных расчетов, транспортного сообщения и грузовых перевозок.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Учитывая характер и объемы своей деятельности: отсутствие существенных финансовых вложений, в т.ч. полное отсутствие вложений в котирующиеся ценные бумаги; отсутствие привлеченных заемных средств в валюте; отсутствие зависимости от поставок импортных сырья, материалов, оборудования из недружественных стран, в обозримом периоде не приведет к не способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Учитывая быстрое и непредсказуемое изменение геополитической обстановки, микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ, для возможности избежать воздействие негативных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

10. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА И ПРЕТЕНЗИОННЫЕ СПОРЫ

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие, поскольку Общество не участвует в судебных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

11. О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица, не производилась.

12. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2021 году существенные корректировки / исправления в учёте, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

14. ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ/18

Отложенный налоговый актив (ОНА) – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить налог на прибыль в следующих отчетных периодах. Сумму отложенного налогового актива определяют умножением вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) – это та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога в последующие отчетные периоды. Сумму отложенного налогового обязательства определяют умножением налогооблагаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

Отложенные налоговые обязательства на конец 31.12.2021 года составили:

-по основным средствам- 376 тысячи рублей;

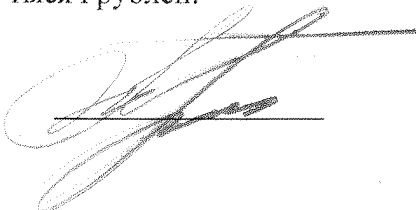
-по оценочные обязательства и резерва- 277 тысяч рублей.

Отложенные налоговые активы на конец 31.12.2021 года составили:

по основным средствам - 74 тысяч рублей.

Генеральный директор

29 марта 2022 года



Парзаконис Т.Д.