

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТВИН СП» за 2021 ГОД

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТВИН СП»
- 1.2. Общество зарегистрировано 07.04.1997г.
- 1.3. Юридический адрес:
197101, Санкт-Петербург г, проспект Каменноостровский, дом 15, литера А, помещение 6Н, офис 312
- 1.4. Фактический адрес:
197101, Санкт-Петербург г, проспект Каменноостровский, дом 15, литера А, помещение 6Н, офис 312
- 1.5. ОГРН: 1027809257211, дата ОГРН 07.04.1997г.
- 1.6. ИНН: 7825371383
- 1.7. КПП: 781301001
- 1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность за 2021год составлена в тыс. руб.
- 1.9. Среднесписочная численность работников за 2021г. составила 26 человек.
- 1.10. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 8 400 рублей.
- 1.11. Учредителями Общества являются физические лица:
 - Гражданин РФ Шишко Елена Владимировна – размер доли 95%;
 - Гражданин РФ Кондаков Михаил Юзефович – размер доли 5%
- 1.12. Состав членов исполнительного органа - руководство деятельностью осуществляет генеральный директор Шишко Елена Владимировна с 01 января по 31 декабря 2021г.
- 1.13. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в РФ, утверждённой приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 94н с последующими изменениями, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» с последующими изменениями, а также действующих Положений по бухгалтерскому учёту.
При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Все показатели, представленные в данной годовой бухгалтерской отчетности, дают достаточно ясное представление о финансовом состоянии Общества.
- 1.14. Филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.15. Основным видом деятельности Общества в 2021 году было распространение кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ. ОКВЭД 59.13
- 1.16. Хозяйственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
- 1.17. Аудитор общества - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Финансист». Государственный регистрационный номер: 1037800021270. Место

нахождения: 190000, г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 58, литер А, пом. 22-Н №2. Является членом СРО ААС ОРНЗ 11906110822.

- 1.18. В 2021 году изменений в учредительные документы общества не было.
- 1.19. На конец отчетного периода в бухгалтерской отчетности ООО «ТВИН СП» за 2021г. обязательства, учитываемые в иностранной валюте, отражены в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021г. евро 84,0695руб., доллар 74,2926руб.
- 1.20. По состоянию на 31.12.2021г. на рассмотрении суда находятся арбитражные дела:
- Гражданское дело №А41-57135/2020, непосредственно относящееся к ООО «ТВИН СП». Данное арбитражное дело было зарегистрировано 10 сентября 2020 года, в качестве истца в нём выступает Прокуратура Московской области.
 - Гражданское дело №А40-269489/2021. Данное арбитражное дело было зарегистрировано 09 декабря 2021 года. В качестве истца в нём выступает ООО «ТВИН СП». В качестве ответчика выступает ООО «РУССКИЕ ЗОЛОТЫЕ СТУДИИ».
- 1.21. В течение 2021 года на показатели бухгалтерской отчетности организации оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021г.

Общество утверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Учетная политика

2.1. Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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.

* Для целей НДС дата реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчётных документов.

* Для целей налогообложения прибыли датой получения доходов от реализации продукции (работ, услуг) считается день отгрузки и предъявления покупателю расчётных документов. Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с п.4ст.271 НК РФ. Расходы, по которым связь между доходами и расходами не может быть определена чётко, подлежит списанию единовременно или в процентном отношении.

2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.3. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.4. К основным средствам относятся средства со сроком полезного использования свыше 12-ти месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

2.5. Первоначальная стоимость основных средств предприятия погашается путем начисления амортизации линейным способом, по нормам, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г за №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

2.6. В отчетном периоде оценочные резервы под снижение стоимости материальных ценностей и резервы по сомнительным долгам Общество не создавало в связи с отсутствием причин для их создания.

В учетную политику на 2021г. по сравнению с 2020 годом внесены изменения в связи с обязательным применением с 2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В 2022 году планируются изменения по сравнению с 2021 годом в связи с применением с 2022 годом:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность ООО «ТВИН СП» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (предоставление лицензии) определяется методом начисления (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от реализации за 2021 год и прошлые периоды:

Год	Выручка (тыс. руб.)
2021г.	244 057
2020г.	260 394
2019г.	448 031

Анализ приведенных показателей свидетельствует о стабильности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

4. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией, отражаются на счете 20.01

Расходы, связанные с реализацией за 2021 год и прошлые периоды:

Год	Расходы (тыс. руб.)
2021г.	167 033
2020г.	178 756
2019г.	287 497

Анализ приведенных показателей свидетельствует о сдерживании расходов, связанных с реализацией, на постоянном уровне, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

5. Прочие сведения

Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2021г. отражена на сумму 132 540 тыс. рублей:

- по счёту 60.2 – 77 784 тыс. руб.
- по счёту 60.22 – 108 тыс. руб.
- по счёту 62.01 – 39 764 тыс. руб.
- по счёту 62.21 – 2 411 тыс. руб.
- по счёту 62.31- 851 тыс. руб.
- по счёту 68.02 – 765 тыс. руб.
- по счёту 68.04.1 – 5 041 тыс. руб.
- по счёту 68.08 – 0,7 тыс. руб.
- по счёту 69.01 – 324 тыс. руб.
- по счёту 73.01 – 5 491 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2021г. отражена на сумму 15 320 тыс.рублей:

- по счёту 60.01 – 14 161 тыс.руб
- по счёту 62.02 – 690 тыс.руб.
- по счёту 62.22 – 479 тыс.руб.
- по счёту 76.АВ – сторно 10 тыс.руб.

Расшифровка отдельных статей Отчёта о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2021г.

По строке № 2350 за январь – декабрь 2021 года отражены прочие расходы на общую сумму 14 285 тыс. руб.:

Прочие расходы	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	5 663
Прочее внереализационные расход (доходы)	298
Расходы на услуги банков	139
Списание выделенного НДС на прочие расходы	20
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	8 165
ИТОГО:	14 285

По строке № 2340 за январь – декабрь 2021 года отражены прочие доходы на общую сумму 63 955 тыс. руб.:

Прочие доходы	Сумма (тыс. руб.)
Доходы (расходы) связанные с реализацией НА	2 130
Курсовые разницы	5 292
Прочие внереализационные доходы	6 700
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	49 833
ИТОГО:	63 955

По строке № 2320 за январь – декабрь 2021 года отражены прочие доходы на общую сумму 1 294 тыс. руб.:

Прочие доходы	Сумма (тыс. руб.)
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	1 294
ИТОГО:	1 294

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат полученный в 2021 году составил 127 989 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы, связанные с юридическими услугами, расходы на дезинфекцию, снижение доходов в связи с пандемией.

7. Чистые активы

Стоимость чистых активов:

по итогам 2021 финансового года +552 269 тыс. руб.,

по итогам 2020 финансового года +470 878 тыс. руб.

по итогам 2019 финансового года +488 859 тыс. руб.,

8. Социальные показатели

Наименование показателя	за 2020г.(тыс. руб.)	За 2021г. (тыс. руб.)
Среднесписочная численность (чел.)	28	26
Расходы на оплату труда	22 835	21 143
Отчисления в фонды (ПФ, ФСС, ФОМС, от несчастных случаев)	4 851	3 774
Средняя заработная плата работников	68	68

9. Дивиденды, выплаченные в 2021 году

В течение 2021 года были начислены и выплачены дивиденды:

ФИО	Сумма дивидендов (руб.)	НДФЛ (руб.)	Сумма, перечисленная на банковские счета (руб.)
Шишко Е. В.	19 950 000-00	2 892 500-00	17 057 500-00
Кондаков М. Ю.	1 050 000-00	136 500-00	913 500-00
ИТОГО:	21 000 000-00	3 029 000-00	17 971 000-00

10. Операции со связанными сторонами

В 2021г. осуществлялись операции со связанными сторонами.

Частично погашен займ прошлого периода по Договору займа № б/н От 11.08.2020г.с Кондаковым М.Ю. в размере 913 500,00 руб. Задолженность Кондакова М.Ю. перед ООО «ТВИН СП» на 31.12.21г. составила 5 489 562,71 руб. Срок погашения займа 2022г. Займ выдан под % равные ключевой ставке ЦБ РФ.

Информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения:

Сумма, подлежащая выплате в течение отчетного периода (оплата труда) основному управленческому персоналу, составляет 5 025 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Бенефициарами являются:

- Гражданин РФ Шишко Елена Владимировна
- Гражданин РФ Кондаков Михаил Юзефович

11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на хозяйственное состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества, не было.

22.02.2022г.

Генеральный директор  Шишко Е.В./

