

ПОЯСНЕНИЯ
к пересмотренному годовому бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2021 год ООО «УЗ Дэу-Маркет»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «УЗ Дэу-Маркет», юридический и фактический адрес: 121433, Москва г., Филевская М. ул., дом № 46.

Дата внесения в ЕГРЮЛ 03.10.2002 года (дата регистрации 12.02.1992)

ОГРН: 1027700276890.

ИНН: 7731011025 КПП: 773101001.

Генеральный директор – Долгих Лидия Алексеевна (с 01.05.2018 г. по настоящее время).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация, является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, (Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах).

Численность работающих на конец отчетного периода составила 7 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 составляет 951 тыс. руб.

Основными видами деятельности Общества является - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Остаточная стоимость основных средств составляет 53 685 тыс. руб., в том числе:

Объект	Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2021, тыс.руб.	Начисленная амортизация на 01.01.2021, тыс.руб.	Начисленная амортизация на 31.12.2021, тыс.руб.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2021, тыс.руб.
Офисное здание	74 428	19 533	21 554	52 874
Прочие	1 171	298	360	811

У Общества имеется кредиторская задолженность за полученные объекты ОС в рамках договора о совместной деятельности с ООО "ПАТЕРО Девелопмент". Сумма задолженности на 01.01.2021 года составила 12 800 тыс. руб., на 31.12.2021 года - 10 300 тыс. руб.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, в целях применения закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 11 329 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- реализованных на территории РФ 11 329 тыс. руб.,

Доходы от реализации за 2020 год составили 14 794 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- реализованных на территории РФ 14 794 тыс. руб.,

Снижение показателя выручка в 2021 г. по сравнению с 2020 г. составил 23 %.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы на производство признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 13 962 тыс. руб. (без НДС).

В 2020 году расходы, связанные с реализацией составили 11 928 тыс. руб. (без НДС).

Рост показателя расходы, связанные с реализацией в 2021 г. по сравнению с 2020 г. составил 17 %.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Убыток, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 2 633 тыс. руб. сравнительный показатель за 2020 год – прибыль в размере 2 866 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 9 497 тыс. руб. Из них:

- 9 309 тыс. руб.- доходы от списания векселей с истекшим сроком исковой давности,
- 176 тыс. руб. - восстановлена сумма резерва по ежегодным отпускам,
- 12 тыс. руб. – курсовые разницы.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 61 000 тыс. руб.

- 59 111 тыс. руб.- прощение долга учредителя
- 1 747 тыс. руб.- доходы прошлых лет,
- 142 тыс. руб.- восстановлен резерв отпусков

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 10281 тыс. руб., в т. ч.:

- 5 844 тыс. руб. - восстановлен НДС с основных средств (при переходе на УСН),
- 2 870 тыс. руб. - расходы по проектным работам
- 1 371 тыс. руб. – проценты по займам.
- 72 тыс. руб.- резерв по сомнительным долгам
- 62 тыс. руб. – расходы на услуги банков.
- 62 тыс. руб. – прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 4 644 тыс. руб.

- 2244 тыс. руб.- налог на имущество,
- 1852 тыс. руб. – проценты по займам.
- 428 тыс. руб. – прочие расходы (страхование и т.д.)
- 72 тыс. руб.- резерв по сомнительным долгам
- 48 тыс. руб. – расходы на услуги банков.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций с учетом требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогового учета в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 66 тыс. руб., налог на прибыль 13,2 тыс. руб. Погашен убыток прошлых лет (2018 г.) в размере 50% от текущего налога - 6,6 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **6, 6 тыс. руб.**

Прибыль до налогообложения в БУ-- убыток 3 417 тыс. руб.,
(налоговые санкции 7 тыс. руб.),

Налог на прибыль - (891):

- Условный доход - 683 тыс. руб.
- ПНО -708 тыс. руб.
- списаны отложенные налоговые активы в размере 866 тыс. руб. (в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения с 01.01.2022)

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистый убыток, полученный в 2021 году, составил **4 308 тыс. руб.**

Чистая прибыль, полученная в 2020 году, составила **58 805 тыс. руб.**

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №УП-2020 от 30.12.2020 г.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по **средней взвешенной себестоимости** приобретения/заготовления группы МПЗ.

Обществом не создавался резерв под **снижение стоимости МПЗ** за счет финансовых результатов.

Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности) обществом в отчетном году погашен в размере **984,5 тыс. руб.**

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных погашены в размере **176 тыс. руб.**

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

10. Заемные средства

Расшифровка договоров займа, тыс. руб.

Вид обязательства	Задолженность на 31.12.2020г.	Сумма обязательств Полученные/ начисленные	Сумма обязательств погашенные	Дата погашения	ставка, % годовых	Задолженность на 31.12.2021г.	Начисленные проценты на 31.12.21
ООО «АЛЬФИГУТ» (займ)	-	1 027	-	2022	7%	1 027	27
ООО «ИНТАРЭС» (займ)	-	1174	-	2022	7%	1174	24
ООО «МАРИН»	15800	20 315	1 700	2022	4,5%	34 415	12415
Векселя ООО «УЗ ДЭУ-Маркет» без %	9309		9 309	2021	Без %		
Векселя ООО «УЗ ДЭУ-Маркет» без %	6590			2022	Без %	6590	
ООО «МОСРОСТ ИНВЕСТ» (займ)	10154	1193	609	2022	4,25%	10738	1838
Итого отражено по строке 1510 «Заемные средства»	41 853	23 709	11 618	-	-	53 944	
ООО «МАРИН» (займ)	19289	10300	9 539	2024	4,5%	1050	250
Итого отражено по строке 1410 «Заемные средства»	19 289	10 300	9 539	-	-	1 050	

13. Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021г.:

Связанные стороны - Долгих Лидия Алексеевна – учредитель (100% доли собственности в УК) и генеральный директор ООО «УЗ ДЭУ-Маркет».

В состав управленческого персонала входят генеральный директор и главный бухгалтер.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами- начисления в пользу управленческого персонала по трудовым договорам:

за 2021 г. составили 977 тыс. руб.

за 2020 г. составили 1 654 тыс. руб.

14. События после отчетной даты

С 01.01.2022 общество переходит на упрощенную систему налогообложения.

На фоне эскалации конфликта между Россией и Украиной в феврале 2022 года введены международные санкции в отношении Российской Федерации, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, повышению ключевой ставки Банка России, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России. На текущий момент влияние на экономическую (финансовую) деятельность Общества и возможные последствия санкций оценить невозможно. Изменения, связанные с указанными событиями, крайне непредсказуемы и находятся в основном вне контроля Общества, что не позволяет исключить риск того, что какие-нибудь контрагенты, будут затронуты будущими санкциями»

15. Прочее

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В текущем году, в связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности.

В отчетном году руководство Общества принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим контрагентам и сотрудникам:

- перевод сотрудников на удаленный режим работы;
- переход на электронный документооборот с контрагентами;
- принятие регламента по работе с дебиторской задолженностью.

16. Пересмотренная бухгалтерская отчетность

Отчетность является пересмотренной в связи с исправлениями, сделанными по результатам аудита, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Расшифровка изменений, внесенных в пересмотренную бухгалтерскую отчетность, тыс.руб.:

Строка Бухгалтерской отчетности	Первоначальные сведения	Сведения после корректировки	Сумма изменений и причина исправлений
<i>Бухгалтерский баланс</i>			
1150 гр.3	56 556	53 685	(-2871) Списаны проектные расходы
1230 гр.3	310	317	(+7) Изменение расчетов с бюджетом по налогу на прибыль
1310 гр.3	14330	17194	(+2864) Изменение фин результата

