

Общество с ограниченной ответственностью «Эталон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эталон».
- 1.2. Юридический адрес – 119034, Москва г, ул. Пречистенка, дом № 18.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 17.03.2014, ОГРН 1147746292616.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 2 человека.
- 1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.
- 1.7. Единственным участником Общества является Амаффи Марина Эдуардовна, доля участия составляет 100 процентов.
- 1.8. Перечень видов деятельности:
 - продажа недвижимого имущества;
 - сдача недвижимого имущества в аренду.
- 1.9. Проведена инвентаризация по состоянию на 31 декабря 2021 г.

2. Учетная политика

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора от 29.12.2018 № 07-Э/2018 и изменения к ней приказом № 02-Э/2019 от 30.12.2019. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.
- 2.2. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.3. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- 2.4. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО.
- 2.5. Финансовый результат от оказания услуг определяется по дате акта приема-передачи.

3. Основные показатели деятельности организации по результатам 2021 года

3.1. В отчетном году выручка по обычным видам деятельности составила: 42 117 тыс. руб.

3.2. Прочих доходов в организации не было.

3.3. Себестоимость продаж составила 38 640 тыс. руб. и состоит из следующих затрат:

тыс. руб.

Статья затрат	Сумма
Амортизация доходных вложений	20 871
Амортизация ОС	325
Амортизация помещений	5 915
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4
Оплата труда	606
Расходы на охрану	8 721
Расходы на приобретение всех видов энергии, водоснабжение, отопления	2 055
Содержание зданий, помещений территорий	32
Страховые взносы	111

3.4. Управленческие расходы составили 11 463 тыс. руб. и состоят из следующих затрат:

тыс. руб.

Статья затрат	Сумма
Арендные платежи за арендуемое имущество	164
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5
Имущественные налоги	9 682
Обучение работников в образовательных учреждениях, имеющих право на ведение образов. деятельности	7
Оплата труда	845
Прочие затраты	144
Расходы на информационные системы (Интернет и аналогичные системы)	385
Расходы на приобретение исключит./не исключит. прав на использование программ для ЭВМ и баз данных ИС	20
Расходы на услуги мобильной связи/Телефонные услуги	28
Юридические и информационные расходы	2
Хозяйственные товары и инвентарь	15
Страховые взносы	166

3.5. Основные средства организации выглядят следующим образом.

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 01.01.2021	Амортизация за 2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021
Помещения, расположенное по адресу: 121151, г. Москва, Кутузовский пр-кт, дом № 19	440 173	5 915	434 258
Сооружения	2 998	206	2 791
Машины и оборудование (кроме офисного)	26 101	4 610	21 490
Офисное оборудование	4 914	1 446	3 468
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 079	1 188	6 891
Другие виды основных средств	65 068	14 054	51 322

3.6. Нематериальные активы в организация отсутствуют.

3.7. Запасы по состоянию на 31.12.21 г. отсутствуют.

3.8. Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 3 862 тыс. руб.

3.9. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 388 000 тыс. руб., которая состоит из заемных средств, полученных от Амаффи Марины Эдуардовны по Договорам беспроцентного займа №1/3-Э от 11.07.2014 и № 4/3-Э от 22.07.2015

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 14 977 тыс. руб., из которой:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 13 783 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и взносам 2 395 тыс. руб.;
- займ по Договору беспроцентного займа № 6/3-Э от 28.09.2015 с Амаффи Мариной Эдуардовной на сумму 318 800 тыс. руб.

3.11. На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 143 тыс. руб.

3.12. Финансовые вложения в организация отсутствуют.

3.13. По итогам 2021 г. в бухгалтерском учете сформирован убыток в сумме 21 920 тыс. руб. убытка, отложенный налог на прибыль за 2021 год составил 1 603 тыс. руб.

4. Чистые активы

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2021 г. составляют -156 643 тыс. руб. ООО «ЭТАЛОН» производил дорогостоящую реконструкцию помещения для дальнейшей сдачи в аренду всей площади ООО «АМАФФИ». На основании соглашения о намерениях от 03.03.2015 с компанией ООО «АМАФФИ» был заключен договор аренды

на 197,5 кв. м. в 2017г, 25 января 2019 года был заключен договор аренды с ООО «АМАФФИ» на 547,4 кв. м. Все соглашения о намерениях были выполнены. В связи с тем, что основная часть ремонта закончена, расходы компании значительно уменьшились в 2021 году, а доходы выросли, т.к. сдается вся площадь помещения в аренду 30 января 2020 года Всемирная организация здравоохранения признала вспышку нового коронавируса (COVID-19) чрезвычайной ситуацией в области общественного здравоохранения, имеющей международное значение, а 11 марта классифицировала пандемию. В связи с этим доходы в 2021 году по отношению к 2020 году сократились, т.к. помещение, которое сдается в аренду (Бутику) временно было закрыто из-за пандемии и в соответствии с ДС № 3 от 07.05.2020 г. к договору 01-К 25.01.2019, ДС № 5 от 07.05.2020 г. к договору № 6/н от 01.01.2017 арендная плата была уменьшена на 50% до 28 февраля 2021 года включительно. Ситуация с COVID-19 негативно отразилась на большинстве организаций, но наша компания планирует выйти на точку безубыточности в ближайшие годы.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Условные активы и обязательства на 31.12.2021 отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Для составления настоящей бухгалтерской (финансовой отчетности) в соответствии с ПБУ 11/2018 “информация о связанных сторонах” были выделены следующие связанные стороны:

Общество контролируется Амаффи Мариной Эдуардовной, которая является единственным учредителем с 100% долей в уставном капитале.

5.2. Генеральный директор - Нежина Светлана Анатольевна

Связанные стороны	Основание	Сумма,тыс.руб
ООО « АМАФФИ»	Договор аренды 01-КА от 25.01.2019, Договор аренды от 01.01.2017	50 540
Амаффи Марина Эдуардовна	Договор займа № 4/3-Э от 22.07.2015	40 000
	Договор займа № 1/3-Э от 11.07.2014	348 000
	Договор займа № 6/3-Э от 28.09.2015	318 800
ООО «АСТОР»	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата и прочие выплаты) на общую сумму 887 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

6. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Обострение геополитической обстановки в конце февраля 2022 года привело к резкому росту курсов иностранных валют по сравнению с обменными курсами на конец отчетного периода, цен на нефть и газ, повышению ключевой ставки Банка России и снижению российского фондового рынка.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в итоге, стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации, это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство анализирует влияние изменений в макроэкономической среде на свою деятельность, однако неопределенность вокруг текущей ситуации не позволяет с какой-либо степенью уверенности предсказать эффект на будущие финансовые результаты и ликвидность Общества. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах.

Генеральный директор

20 июня 2022 г.


 **Нежина С.А.**