

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Гамма» за 2021 год

Раздел 1-Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью " Гамма " (ООО " Гамма ") .

Юридический и фактический адрес: 141602, Московская обл, Клин, 2-я Заводская,
дом № 6, корпус ж, кв.11,

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

Дата регистрации: 15.05.2006

ОГРН: 1067746592242, ИНН: 7722577270, КПП: 502001001.

Уставный капитал: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.

Основной вид деятельности – Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки

(код ОКВЭД 74.90). Так же общество предоставляет услуги по лицензионным договорам по ТЗ.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

В 2021 году подлежит обязательному аудиту.

Раздел 2 -Сведения о годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Годовая бухгалтерская отчетность и отчетность, представляемая в порядке надзора в объеме:

1. Бухгалтерский баланс (Форма № 1),
2. Отчет о финансовых результатах (Форма № 2),
3. Отчет о движении капитала (Форма №3),
4. Отчет о движении денежных средств (Форма № 4),
5. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н и на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета организаций.

Валюта баланса на 01.01.2022 г. составила 723 153 тыс. рублей.

Раздел 3 -Раскрытие учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора от 29 декабря 2016 года. С 2016 года до отчетного периода учетная политика не изменялась.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации НМА.

Ценные бумаги при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям, признаются прочими поступлениями.

Применяемый метод признания доходов – для целей налогообложения кассовый метод.

Раздел 4 - Раскрытие информации о финансовых показателях деятельности Общества

В 2021 году общество приобрело НМА-Товарные знаки:

838102 SVETOSN комб	11 200.00
изобразительный ТЗ 823759	18 000.00
Лео УЧИТЬ ТЗ 798781	46 000.00
ОРГАНИЗАТОР ДЛЯ ХРАНЕНИЯ СПИЦ, КРЮЧКОВ, ИНСТРУМЕНТОВ ДЛЯ ВЯЗАНИЯ по 126723	10 400.00
патент 128088 ЭЛЕМЕНТ ДЛЯ ИЗГОТОВЛЕНИЯ КАРТИН В ТЕХНИКЕ АЛМАЗНАЯ ЖИВОПИСЬ	10 400.00
патент на пром. образец 125842 Пластелин	10 400.00
ПО 124980 РИСУНОК ДЛЯ УПАКОВКИ (Лео Акварель)	10 400.00
ПО 124981 РИСУНОК ДЛЯ УПАКОВКИ (Лео Карандаши)	10 400.00
ПО 124983 УПАКОВКА- КОРОБКА ДЛЯ КРАСОК (Лео Гуашь)	10 400.00
тележка ПО 123367	10 400.00
ТЗ 2727810 Сибирский кедр	200 000.00
ТЗ 311078 Ресничка	200 000.00
ТЗ 790666 ГАММА	48 300.00
ТЗ 79441	200 000.00
ТЗ 808257	45 000.00
ТЗ 813958 Лео ИГРАЙ	46 000.00
ТЗ 823220 LEO KIDS	45 000.00
ТЗ 826638 ИЗОСТУДИЯ	32 200.00
ТЗ 835449 LEO ART	72 500.00
ТЗ 838101 SVETOSN слов	11 200.00
ТЗ РОДИТЕЛЬСКИЙ КОМИТЕТ 819144	50 000.00
ТЗ РФ 784534 ГАММЕР	73 450.00
ТЗ РФ 798008 БМК	33 600.00
ТЗ РФ 798780 LEONARDO COLLECTION	42 000.00
ТЗ РФ 801265 ЦВЕТНАСТРОЕНИЯ	41 000.00
ТЗ РФ 813956 Лео РАСТИ	46 000.00
ТЗ РФ 822351 (треугольник) ЭЛЕМЕНТ ДЛЯ ИЗГОТОВЛЕНИЯ ДЕКОРАТИВНОГО ИЗДЕЛИЯ В ТЕХНИКЕ МОЗАИКИ пм 195003	51 000.00
ЭСКИЗ (заявка 2020749737, свидетельство 833729)	6 100.00
ЭТЮД (заявка 2020775883, свидетельство 838105)	12 600.00
Итого	133 000.00
	1 536 950.00

Выручка принимается к бухгалтерскому учету методом начисления (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (со всеми изменениями и дополнениями).

В отчетном году выручка Общества составила 318 437 т.р. и состояла из доходов от лицензионных договоров и продажи товарных знаков

В 2021 году общество реализовало НМА-Товарные знаки:

JUMBO ТЗ № 595805
изобразительный ТЗ 823759
КлаСс ТЗ №798215
ТЗ 790666 GAMMA
ТЗ Gamma № 317749
ТЗ Gamma № 490803
ТЗ Gamma доп.классы № 592726
ТЗ Слово "GAMMA" № 599323

Прочие доходы общества на сумму 4 т.р. образовались от курсовых разниц

Порядок признания общехозяйственных расходов: для целей формирования финансового результата деятельности Общества общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 (с отнесением на счет 90 «Продажи»).

Расходы по реализации лицензионных услуг ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

В отчетном году расходы Общества составили (13 522) т руб

Прочие расходы общества на сумму (215) т.р. образовались от курсовых разниц и комиссии банков

Налог на УСН в 2021 году начислен в сумме 1 170 т.р.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 523 339 т.р.

Счет 63 «Резерв по сомнительным долгам» общество не формирует в виду отсутствия по состоянию на 31/12/2021г просроченной задолженности.

Раздел 5 - Раскрытие иной информации

На 31.12.2021г. стоимость чистых активов составляет 722 511 тыс.руб.

Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %	Доля аффилированного лица, приходящаяся на голосующие доли в уставном капитале общества, %
1.	Курин Вячеслав Викторович	Московская область	- лицо выполняет функции единоличного исполнительного органа	11.08.2020 г.	нет	нет

2.	Кац Борис Маркович	г. Москва	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами, принадлежащими на голосующие доли Общества	14.02.2019 г.	99 %	99 %
----	--------------------	-----------	--	---------------	------	------

В 2021 году дивиденды выплачивались в сумме 9 387 тыс руб

Выплаченная заработная плата за отчетный период составила: 394 т руб, начисленные на нее налоги и обязательные платежи: 66 т руб

Раздел 6- Государственная помощь

В 2021 году государственная помощь Обществу не оказывалась.

Раздел 7 - Прочая информация

Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность организации

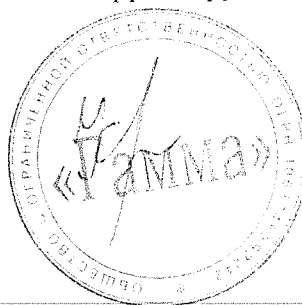
Изменившиеся условия ведения деятельности в условия пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. Принятие противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

В соответствии со ст. 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ в организации по состоянию на 31.12.2021 г. проведена инвентаризация активов и обязательств.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На момент подписания отчетности существует ухудшение экономической ситуации в связи с введением санкций и ограничением международных торгово-финансовых отношений. Руководство Общества не даёт количественную оценку такого влияния и рассматривает указанные события как не корректирующие события после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО "Гамма"
11 ноября 2022 г.



Курин Вячеслав Викторович