

## Общество с ограниченной ответственностью «концепт21 ПЛЮС»

### Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 г.

город Москва  
24 марта 2023 г.

#### 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «концепт21 ПЛЮС»

ИНН/КПП: 7729763878/772901001

ОГРН: 1147746117090

Юридический адрес: 119526, город Москва, проспект Вернадского, д. 103, корп. 3, офис 167

Руководитель: Генеральный директор Гебауэр Райнер Ульрих

Уставный капитал: 5 371 428,57 (пять миллионов триста семьдесят одна тысяча четыреста двадцать восемь) рублей 57 копеек.

Состав участников:

Учредитель	Размер доли, %	Стоимость доли, руб.
«концепт21 ПЛЮС» ГмбХ	70	3 760 000,00
Борисов Андрей Петрович	30	1 611 428,57

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 человека

Основной код по ОКВЭД 2: 70.22 Консультирование по вопросам бизнеса и управления.

Общество с ограниченной ответственностью «концепт21 ПЛЮС» было создано 12 февраля 2014 года.

16 августа 2018 г. доля в уставном капитале Общества в размере 30% (1 611 428,57 руб.) перешла от Астрелина А. С. к Борисову А. П.

#### 2. Информация о финансовом положении организации

Расшифровка отдельных показателей деятельности за 2022 год

Показатель	Значение, тысяч рублей
Выручка	-
Себестоимость	-
Управленческие расходы	-
Коммерческие расходы	-
Проценты к уплате	62
Прочие доходы	3011
Прочие расходы	2472
Чистая прибыль	577

#### Расшифровка прочих доходов за 2022 год

Показатель	Значение, тысяч рублей
Курсовые разницы	3011
Итого:	3011

#### Расшифровка прочих расходов за 2022 год

Показатель	Значение, тысяч рублей
Курсовые разницы	2472
Итого:	2472

Курс евро на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленный ЦБР – 75,6553 руб.

### 3. Сведения об учетной политике

#### 3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Система бухгалтерского учета Общества организована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положениями по ведению бухгалтерского учета, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Предусмотрена возможность внесения изменений в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета ввиду возможности появления хозяйственных операций, которые могут быть отражены в бухгалтерском учете, в соответствии с действующим законодательством, несколькими способами.

Система бухгалтерского учета Общества строится на следующих принципах:

1. Полнота и своевременность отражения всех хозяйственных операций, совершенных в отчетном периоде;
2. Правильность отнесения доходов и расходов к отчетным периодам, отражение хозяйственных операций в момент их совершения;
3. Выделение в бухгалтерском учете текущих затрат (издержки производства и обращения) и капитальных затрат;
4. Тожественность данных синтетического и аналитического имущества, обязательств и хозяйственных операций, на основе натуральных измерителей, выраженных в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Ответственность за организацию системы бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при отражении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

### Основные элементы Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2021 год

Раздел Учетной политики	Основные положения
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Срок полезного использования по ОС осуществляется на основании Классификации Основных средств, включаемых в амортизационные группы;</li><li>2. Амортизация начисляется линейным способом;</li><li>3. Малоценные ОС (стоимостью менее 100 000 руб.) учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию.</li></ol>
НМА	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия такого актива к бухгалтерскому учету;</li><li>2. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.</li></ol>
МПЗ	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является артикул;</li><li>2. Учет приобретения и заготовления материалов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости;</li></ol>
Доходы и расходы	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Выручка признается в бухгалтерском учете по завершению выполнения работы, оказания услуги;</li><li>2. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;</li><li>3. Общехозяйственные расходы относятся на финансовый результат;</li><li>4. Учет расходов ведется по статьям затрат;</li><li>5. Финансовый результат отчетного года формируется на счете 99 «Прибыли и убытки». По окончании отчетного года после определения финансового результата производится реформация баланса, которая заключается в составлении итоговых проводок, способствующих распределению всей полученной в отчетном году, прибыли или списания полученного в отчетном году убытка</li></ol>
Капитал и Резервы	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Финансовый результат отчетного года формируется на счете 99 «Прибыли и убытки». По окончании отчетного года после определения финансового результата производится реформация баланса, которая заключается в составлении итоговых проводок, способствующих распределению всей полученной в отчетном году, прибыли или списания полученного в отчетном году убытка</li><li>2. Чистая прибыль, полученная организацией за отчетный год и за</li></ol>

годы, предшествующие отчетному может распределяться в соответствии с законодательством РФ на усмотрение собственников.

### 3.2 Учетная политика для целей налогового учета

Система налогового учета создана в Обществе с целью обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основании данных первичных документов в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации, а также с целью информирования внутренних и внешних пользователей и контролем за правильностью начисления, своевременностью исчисления и уплаты налога в бюджет РФ.

Налоговая база для исчисления налога определяется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основании данных налогового учета.

Формирование данных налогового учета предполагает непрерывность, полноту и своевременность отражения в хронологическом порядке объектов учета для целей налогового учета.

Регистры налогового учета ведутся в электронном виде с использованием программы «1С:Предприятие 8.3»

Предусмотрена возможность внесения изменений в Учетную политику Общества для целей налогового учета ввиду возможности появления хозяйственных операций, которые могут быть отражены в налоговом учете, в соответствии с действующим законодательством, несколькими способами.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Р.У. Гебауэр