

**Пояснительная записка  
к годовому отчету ООО "Лада-Центр" за 2020 год**

**Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы**

1.1. Полное наименование :Общество с ограниченной ответственностью "Лада-Центр"  
Сокращенное наименование: ООО «Лада-Центр»  
Юридический и фактический адрес: 195112, г.Санкт-Петербург, пр-т Энергетиков, дом 3, лит.А, пом.503  
ОГРН :\_1197847086205\_  
ИНН \_7806559238\_ КПП \_780601001\_  
ОКТМО 40350000 ОКПО 81130641  
ОКВЭД (основной) \_\_68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе\_\_\_\_\_  
Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.  
В течение 2020 года в составе учредителей общества изменений не произошло, по состоянию на 31.12.2020 года его учредителями являются:  
- гражданин Российской Федерации Берловский Олег Александрович (Доля в Уставном капитале 7,5%)  
- Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная группа «ОРИГАМИ» (Доля в Уставном капитале 92,5%)

На конец отчетного периода среднесписочная численность работников 21 чел.

В собственности компании имеется недвижимое имущество:

1. Нежилое-административное здание, расположенное по адресу: г.Санкт-Петербург, пр-т Энергетиков, д.3, лит.А, кадастровый номер 78:11:0006018:1325.
2. Нежилое здание - магазин, расположенное по адресу: г.Санкт-Петербург, пр-т Энергетиков, д.3, лит.Б, кадастровый номер 78:11:0006018:1326.

Обособленное подразделение – нет.

Функции Генерального директора возложены на Басову Марину Николаевну, на основании протокола № 11 от «27» августа 2020 года.

Главный бухгалтер Семенова Елена Александровна.

Бухгалтерский учет в ООО «Лада-Центр» ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете", действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «Лада-Центр» № 2-1/ЛЦ от «17» февраля 2020 года.

**1.2. Сведения об отчетности**

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа № 11/ЛЦ от 21.12.2020г., № 12/ЛЦ от 21.12.2020г, № 13/ЛЦ от 21.12.2020г, № 14/ЛЦ от 21.12.2020г в период с 30 декабря 2020г. по 31 декабря 2020г.

**1.3. Основные положения учетной политики**

1.3.1 Учет основных средств (ОС) и доходных вложений в материальные ценности осуществлялся в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденном Приказом МинФина РФ от 30.03.2001г., №26. Принимались к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Амортизацию основных средств начисляли линейным способом, ежемесячно. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включали в расходы организации отчетного периода (пункт 27 ПБУ 6/01). Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2020г. составила 661 665 тыс. руб.

1.3.2. Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом МинФина РФ от 09.06.2001 г., №44н.

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий при производстве товаров, работ, услуг, а также для управленческих нужд. В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. При выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

На 31.12.2020 г. на балансе ООО «Лада-Центр» числится МПЗ на сумму 193 тыс. руб.

1.3.3. Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом МинФина РФ от 09.06.2001 года №44н. Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996г. №1-794/32-5 на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости с учетом таможенных пошлин и сборов, транспортно-заготовительных расходов. Учет товаров ведется по фактической себестоимости, в натурально-стоимостном выражении. При продаже товара или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду товаров путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течении данного месяца. Аналитический учет товаров ведется по наименованию, количеству, месту хранения (склад). На 31.12.2020 г. на балансе ООО «Лада-Центр» не числится товаров.

1.3.4. Учет расходов на продажу, выполнение работ, оказание услуг, прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МинФина РФ от 06.05.1999г. №33н. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета общепроизводственных, общехозяйственных расходов, связанных с реализацией услуг организация применяет счет 20 «Основное производство» в разрезе видов затрат. Данные расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж».

1.3.5. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на сч.97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих периодов относятся расходы, связанные с:

- приобретением лицензий
- получением гарантий банков
- сертификацию партии товара
- страхование имущества организации
- другие расходы.

Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

1.3.6 Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом МинФина от 06.05.1999г. №32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям

(заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, если иное не предусмотрено условиями договора. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

1.3.7. Учет денежных средств и денежных документов осуществляется в соответствии с требованиями, установленными «Положением о безналичных расчетах в РФ», утв. ЦБ РФ от 12.04.2001г., №2-П, «Порядком ведения кассовых операций в РФ», утв. Решением Совета Директоров Банка России от 22.09.1993г., №40. Кассовая книга организации ведется автоматизированным способом. В составе денежных документов на счете 50 «Касса» субсчет «Денежные документы» организация учитывает:

- авиа- и железнодорожные билеты;

Денежные документы учитываются в сумме фактических расходов на их приобретение.

1.3.8. Учет расчетов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом МинФина РФ от 06.05.1999г., №32н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом МинФина РФ от 06.05.1999г., №33н, «Учет активов и обязательств», стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом МинФина РФ от 27.11.2006г. №154н, в разрезе :

- основание возникновения задолженности;
- контрагентов;
- видов задолженности;
- сроков погашения.

## Раздел 2. Информация о сделках между взаимозависимыми лицами.

В течение 2020 финансово-хозяйственного года в компании были осуществлены операции между взаимозависимыми лицами:

- получено процентных займов: ООО "ТрастГрупп" на сумму 141,5 млн.руб.,
- получено процентных займов: ООО "ИГ «Оригами»" на сумму 750,0 млн.руб.

Конечным бенефициаром ООО "ИГ «Оригами»" является Берловский Олег Александрович.

## Раздел 3. Финансовые результаты

3.1. Результат финансово-хозяйственной деятельности ООО «Лада-Центр» приведен в таблице:

Показатель	тыс .руб.
<b>Выручка</b>	<b>127 425</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(96 741)</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(18 467)</b>
<b>в том числе:</b>	
<b>ФОТ</b>	<b>7819</b>
<b>Страховые взносы</b>	<b>1503</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>(70 847)</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>20</b>
<b>Прочие операционные и внереализационные ( в т.ч. курсовые разницы) доходы</b>	<b>599 035</b>
<b>Прочие операционные и внереализационные ( в т.ч. курсовые разницы) расходы</b>	<b>(500 190)</b>
<b>Налог на Прибыль ( с учетом ОНА и ОНО)</b>	<b>(8 047)</b>
<b>Финансовый результат</b>	<b>32 188</b>

ООО «Лада-Центр» является платежеспособной компанией, т.к. не имеет непогашенных (просроченных) в срок кредитов, неоплаченных налоговых обязательств, задолженности по выплате заработной платы, просроченной кредиторской задолженности.

Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

В 2020 году между участникам Общества дивиденды не распределялись.

#### Раздел 4. Состав отчетности.

5.1. По итогам 2020 года представлены бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе :

- Бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснительная записка к отчету

#### Раздел 5. Прочая информация

6. 1. Чистые активы ООО «Лада-Центр» на 31.12.2020 года составили -93 442\_тыс. руб.

6.2. По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6.3. Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах не имелось.

6.4. Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6.5. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

6.6. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6.7. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Лада-Центр» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за отчетный период на момент утверждения отчетности не принималось.

ООО «Лада-Центр» имеет долгосрочные обязательства по займам в сумме 789 145 тыс.рублей перед учредителями и взаимозависимыми лицами. Данные денежные средства были направлены на приобретение недвижимого имущества, указанного выше.

ООО «Лада-Центр» не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Полагаем, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности. У ООО «Лада-Центр» нет намерений прекращать свою деятельность.

Генеральный директор  
ООО «Лада-Центр»

Главный бухгалтер:



Басова М.Н.

Семенкова Е.А.