

Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Матрица"
Краткое наименование	ООО «Матрица»
ИНН / ОГРН	7814620045 / 1147847287610
Вид(ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Местонахождение	197374, Санкт-Петербург г, Савушкина ул, дом № 104, корпус 2, литера А

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих ООО «Матрица» (далее – Общество) в 2020 году составила 1 человек (2019 год: 1 человек).

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	ФИО	Полномочия
Директор	Сидякин Игорь Владимирович	В соответствии с ст. 14 Устава

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства согласно Закону РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Как субъект малого предпринимательства Общество ведет учет доходов и расходов методом начисления, применяет упрощенную форму бухгалтерского учета и составления отчетности с использованием регистров бухгалтерского учета имущества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21 декабря 1998 года №64н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

1.5. Информация по связанным сторонам

В 2020 году собственником Общества является г-н Воронин А. В. (100%).

В 2020 году Обществом были распределены дивиденды в сумме 43 000 тыс. руб. (2019 год: 50 800 тыс. руб.).

Сумма закупок услуг, осуществленных у связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2020 году 3 871 тыс. руб. (2019 год: 3 057 тыс. руб.).

Выручка от реализации услуг связанным сторонам, находящимся под общим контролем с Обществом, составила в 2020 году 6 261 тыс. руб. (2019 год 7 200 тыс. руб.).

Вознаграждение ключевого управленческого персонала (директора) составило в 2020 году 305 тыс. руб. (2019 год: 218 тыс. руб.).

Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения, движения денежных средств или финансовых результатов деятельности организации.

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

2.1.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные процентные банковские депозиты признаются финансовыми вложениями.

2.1.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.1.4. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от передачи имущества в аренду.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежными средствами, находящимися на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.1.5. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

2.1.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

2.1.7. Налоги

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения выбраны доходы. В отчете о финансовых результатах начисленный налог отражается по строке 2410 «Налог на прибыль».

3. Изменения в учетной политике

В учетной политике в 2020 году изменений не происходило.

4. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События, произошедшие после отчетной даты и влияющие или способные оказать влияние на возможность Общества продолжать деятельность и исполнять свои обязательства, отсутствуют.

5. Изменение показателей предыдущих периодов

В связи с принятыми изменениями части 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество не подлежит обязательному аудиту начиная с отчетности за 2020 г. Являясь субъектом малого предпринимательства Общество воспользовалось своим правом, предусмотренным пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», на применение упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с отчетности за 2020 год. В тоже время, Общество приняло решение составлять бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В 2020 году Общество пересмотрело свой подход к представлению налога по упрощенной системе налогообложения в отчете о финансовых результатах, в связи с чем в целях обеспечения сопоставимости информации Общество скорректировало следующие показатели за 2019 год:

Наименование показателя	Код	До корректировок	Корректировка	После корректировок
Налог на прибыль	2410	-	(4 776)	(4 776)
Прочее	2460	(4 776)	4 776	-

Директор



/Сидякин Игорь Владимирович/



22 марта 2021 года