ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Колос»
2020г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Общество с ограниченной ответственностью «Колос» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Колос» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 18 октября 2011 на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица № 78 008400011.

ОРГН 1117847443174

ИНН 7806464089 КПП 781001001

Общество зарегистрировано по адресу: 196128, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ВАРШАВСКАЯ, ДОМ 23, КОРПУС 4 ЛИТЕР А, ЭТ 2 ПОМ 52 КАБ 52.2,

Почтовый адрес Общества: 196128, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ВАРШАВСКАЯ, ДОМ 23, КОРПУС 4 ЛИТЕР А, ЭТ 2 ПОМ 52 КАБ 52.2,

Учредителями Общества являются:

Единственным участником Общества является «КЕЛВИН ЛИМИТЕД», КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, доля в уставном капитале составляет 100%. Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020г.

Управляющей организацией Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Лотос» в лице Генерального директора Трепакова В. В.

1.3.Форма ведения бухгалтерского учета

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Общество использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем.

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения, машины и оборудование, вычислительная техника, оргтехника, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40000 рублей, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходуются по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

2.4. Материально- производственные запасы и покупные товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, 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, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка).

2.5. Расчёты с дебиторами и кредиторами

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

Дебиторская задолженность - сумма задолженности, причитающейся Организации от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.
Кредиторская задолженность - сумма задолженности Организации перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Организация осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется автоматизировано в системе SAP ежемесячно на последний день месяца.

2.6. Расчеты по займам и кредитам

Организация осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете R66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится автоматизировано в системе учета SAP ежемесячно на последний день месяца.

2.7. Расчёты по налогу на прибыль

Отчетным периодом в Обществе по налогу на прибыль – установить 1 квартал, полугодие, девять месяцев, налоговым периодом - год. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ (равными долями в размере одной трети фактически уплаченного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей).

Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2020 год, отраженные в учете в 2020г и в период с 01.01.2021 по 28.02.2021г включительно.

2.8. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	На конец отчетного периода	На конец предыдущего отчетного периода
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	46 293	20 148
Коэффициент абсолютной ликвидности = (стр.1250+ стр.1240)/(стр.1500-стр.1530)	0	0
Коэффициент текущей ликвидности = 1200/(стр.1500-стр.1530)	13,61	6,78
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530 - стр.1100)/стр.1200	0,93	0,85
Рентабельность по прибыли от продаж, % =стр.2200/стр.2110	0,30	0,19

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства - строка 1150

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2020 году по группам было следующим: (в тыс. руб.)

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2020г.	Приобретено в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.
Машины и оборудование	201	0	0	201
ИТОГО	**201**	**0**	**0**	**201**

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств (в тыс. руб.):

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2020 г.	Начисленная амортизация за 2020г.	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2020г.
Машины и оборудование	0	1	0	1
ИТОГО	**0**	**1**	**0**	**1**

4.2. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

В составе прочих внеоборотных активов отражено права аренды в счет будущих периодов и на конец года составили 397 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность – строка 1230

Вид задолженности	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Авансы поставщикам	11 248
Расчёты с покупателями и заказчиками	152 912
Задолженность по налогам и сборам	1 437
Прочая дебиторская задолженность	228
ИТОГО	**165 825**

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

4.4. Уставный капитал - 1310

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года присоединение прочих организаций не производилось.

4.5. Чистая прибыль и её распределение

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила 46 283 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2020 год составляет 26 145 тыс. руб.

4.6. Заемные средства – строка 1410

Заимодавец	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	108 350

4.7. Заемные средства краткосрочная задолженность – строка 1510

Заимодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	проценты	5 199

4.8. Кредиторская задолженность – 1520

Вид задолженности	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Авансы полученные	1 709
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	1 004
Расчеты по налогам и сборам	4 292
ИТОГО	**7 005**

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

5.1. Выручка – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2020 год составили:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг в тыс. руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб	На конец отчетного года **%**
Доходы от сдачи имущества в аренду	132 928	100%
ИТОГО	**132 928**	**100%**

5.2. Коммерческие расходы – строка 2210

Расходы Общества в тыс. руб., итого, в том числе	Сумма на конец предыдущего года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Аренда зданий и оборудования	94 868	79 910
Коммунальные расходы	8 693	11 995
Прочие расходы	1 287	1 021
ИТОГО	**104 848**	**92 926**

5.3. Прочие доходы и расходы Общества

Прочие доходы, тыс.руб., итого, в том числе	**4 914**
Прибыль прошлых лет	108

Невостребованная кредиторская задолженность	4
Доходы от реализации активов	4802
Прочие расходы, тыс.руб., итого, в том числе	**6 973**
Расходы от продажи материалов	267
Убытки прошлых лет	6 632
Потери по сомнительным долгам	4
Пени, штрафы	70

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом суммы данного налога в показателях на начало и конец отчетного периода. За год сумма НДС отражена свернуто в строке 4129.

7. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Обществом установлено, что в 2020 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму не более 10 % от валюты баланса - 16 724 тыс. руб.

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет 9 311тыс. руб.

№ п/п	Показатель периода для расчета	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля (%)	Значение, принимаемое для расчета, тыс. руб.
1	Чистая прибыль (стр. 2400 ф. 2)	26 145	10%	2 615
2	Выручка без НДС (стр. 2110 ф. 2)	132 928	10%	13 293
3	Себестоимость (стр. 2120 + 2210 + 2220) ф.2	92 926	10%	9 293
4	Валюта баланса (стр. 1600 ф.1)	167 244	10%	16 724

5	Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	46 293	10%	4 629
6	Среднее значение показателя гр.5 (1+2+3+4+5)/5	x	x	9 311

8. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Операции, проводимые в 2020 году (по виду операций)	Сумма, тыс.руб.
Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	Займ полученный	37 320
		Доход по договору аренды	2 990
Акционерное общество «Х5 Синергия»	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	Расход по договору оказания бух услуг	288
Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг»	191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92	Доход по договору аренды	128 503
		Расход по договору аренды	344
Общество с ограниченной ответственностью «Корпоративный центр ИКС 5»	109029, г. Москва,ул. Средняя Калитниковская, дом 28, строение 4	Расход по договору оказания расчетных операций	72
Общество с ограниченной ответственностью «Лотос» - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение № 51, каб. № 51.8	Расход по договору оказания услуг управляющей компании	72

По доверенности АО «Х5 Синергия» №18912555/2018 от 28.12.2018 г. по доверенности ООО «Колос» № 19049842/2019 от 01.02.2019 г. _____ Курганова М.А.