

ООО «Бизнес Центр Петергофский»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Центр Петергофский» (ООО «БЦ Петергофский») образовано путем реорганизации ООО «РАВИОЛИ» в форме выделения. Дата регистрации 19.05.2017 г. Свидетельство ОГРН 1177847177463, ИНН 7807169953, КПП 780701001 Юридический и фактический адрес Общества: 198206, г. Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д. 73, литер У, кабинет 202.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

В соответствии с п. 7.1. Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек) и разделен на равных 5 долей.

Участниками Общества являются:

- Соколов Валерий Павлович, размер доли 20 % ;
- Соколов Сергей Павлович, размер доли 20% ;
- Слесарев Дмитрий Иванович, размер доли 20%;
- Куварин Алексей Вениаминович, размер доли 20 % ;
- Легейда Анатолий Васильевич, размер доли 20 % ;

Доли в Уставном капитале оплачены полностью.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду нежилых помещений (аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом).

Имущество Общества принадлежит Обществу на праве собственности.

Высшим органом управления Общества является собрание участников Общества.

Один раз в год проводится очередное (годовое) Общее собрание участников Общества.

Проводимые мимо очередного – Общие собрания участников Общества являются внеочередными.

Общество зарегистрировано в Отделении Пенсионного страхования фонда за регистрационным номером 088-026-052636.

Общество зарегистрировано в Фонде социального страхования за регистрационным номером 7812078365

Петербургкомстатом Обществу присвоены следующие коды:

ОКПО – 15708704; ОКОГУ 4210014; ОКАТО - 40279000000 ; ОКТМО 40356000000; ОКФС – 16; ОКОПФ -12300. Основной код ОКВЭД 68.20.

Генеральный директор Гудкова Надежда Альбертовна с 19.05.2017 г. (назначена решением участников Общества № 1 от 05.09.2016 г.).

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2020 составляет 20 человек.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества № 15 от 31 мая 2017 года с дополнением № 1 от 15.12.2017 г. и изменением № 1 от 25.12.2019 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными Законом «О бухгалтерском учете» и Положением о ведении учета и отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и Положениями, регулирующими порядок учета различных операций в соответствии с требованиями, а также Учетной политике общества. Финансовый результат определяется «по отгрузке».

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) не применяет.

По состоянию на 31.12.2020 г нематериальных активов на балансе Общества не числится.

В составе основных средств на счете 01 «Основные средства» учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражены по остаточной стоимости по строке 1150 «Основные средства»

Основных средств, находящихся на консервации, по состоянию на 31.12.2020 нет.

На правах собственности Общества находится нежилое здание (S=5149.0 кв.м.), расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д. 73, литер У (Кадастровый номер 78:40:0008336:3087), разделенное на 8 отдельных кадастровых номеров : 78:40:0008336:3101, 78:40:0008336:3102, 78:40:0008336:3103, 78:40:0008336:3104, 78:40:0008336:3105, 78:40:0008336:3106, 78:40:0008336:3107, 78:40:0008336:3108.

В 2020 году произошло увеличение стоимости основных средств на 692 тыс. рублей, за счет модернизации основных средств.

На балансе Общества числится земельный участок кадастровый номер № 78:40:0008336:16 (S=2016 кв.м.). Амортизация по земельному участку не начисляется.

Переоценка основных средств не проводилась.

Наличие и движение основных средств за 2019 и 2020 годы показаны в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел № 2).

Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды, справках, выданных арендодателями на отчетную дату при отсутствии в стоимости в договоре, а при отсутствии таких данных, отражаются по кадастровой стоимости. Земельный участок (кадастровый номер 78:40:0008336:1011), арендованный у Комитета по имуществу Санкт-Петербурга отражен за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» по кадастровой стоимости, стоимость арендованного участка 5690 тыс. рубл.

Налог на имущество в 2020 году начислен по кадастровой стоимости в размере 2 178 616.00 рублей
Земельный налог в 2020 году начислен в размере 158 423.00 рублей.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих при оказании услуг. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хоз. принадлежности) стоимостью до 40 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая упаковку, доставку и транспортировку).

Материалы в бухгалтерском учете отражаются на счете 10 «Материалы».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев и стоимость до 40 тыс. рублей, списываются единовременно в дебет счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию. Стоимость остальной спецодежды, срок эксплуатации которой больше 12 мес. И стоимость до 40 тыс. рублей, погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат применяется счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы»

Суммы, накопленные на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно полностью списываются на себестоимость реализованных работ и услуг на счет 90.02 «Себестоимость продаж» и 90.08 «Управленческие расходы»

В бухгалтерском балансе материально-производственные запасы указаны по строке 1210 «Запасы»

Расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов.

К таким расходам, в частности, относятся: расходы на право пользования компьютерных программ, страхование имущества и пр. расходы. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно пропорционально календарным дням в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов указаны по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Наличие и движение запасов за 2019 и 2020 годы указаны в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел № 4).

В бухгалтерском балансе к краткосрочным активам и обязательствам относятся обязательства, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Учет расчетов ведется в разрезе основания возникновения задолженности, видов задолженности и сроков ее погашения.

Учет расчетов с поставщиками ведется на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщиками и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана по строке 1230 «Дебиторская задолженность» указана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2020 годы представлена в таблице в тыс. рубл.

Год	На начало периода	Создание резерва	Списано за счет резерва	Восстановление резерва	На конец периода
2019	25	0	0	0	25
2020	25	0	0	0	25

Резерв по сомнительной задолженности создается раз в год на 31 декабря путем экспертной оценки на основании методики утвержденной в учетной политике Общества.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Перечень крупнейших кредиторов по состоянию на 31.12.2020 г. в тыс. рубл.

Наименование контрагента	ИНН	На 31.12.2020 г.	%%
ООО «СиДжей Равиолло Рус»	7807024933	96	78

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности за 2019 и 2020 годы отражена в пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовых вложений в 2019 и 2020 годах в Обществе не было.

Отчет о движении денежных средств оформлен согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в Обществе в 2019 и 2020 годах не было.

На 31.12.2020 г. в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 368 тыс. рублей. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний календарный день года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. В конце отчетного года проводится инвентаризация резерва. По ее результатам уточняется размер остатка резерва, и вносятся корректировочные записи. В бухгалтерском балансе оценочные обязательства указаны по строке 1540 «Оценочные обязательства»

Доходами по основному виду деятельности признается выручка от сдачи имущества в аренду, иные доходы признаются как прочие.

Датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав). Эта дата определяется в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ (п. 3 ст. 271 НК РФ).

Доходы признаются независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. (п. 1 ст. 271 НК).

Выручка от сдачи имущества в аренду в 2020 году составила 14389 тыс. рубл., в 2019 году – 12770 тыс. рубл.

Убыток от сдачи имущества в аренду в 2020 году составил 2744 тыс. рубл., в 2019 году – 2879 тыс. рубл. Убыток от финансово-хозяйственной деятельности обусловлен распространением коронавирусной инфекции в 2020 году, а также удаленность Бизнес Центра от метро, от главных магистралей, деловых и промышленных центров города, что сказывается на спросе арендных мест и стоимости арендного места. В связи с тем, что в 2020 году многие организации перешли на «удаленный» режим работы это привело к спаду потребности в офисных помещениях.

Руководство Общества принимает меры по становлению Бизнес-Центра более привлекательным для арендаторов (произведены частично ремонтные работы (текущий и косметический ремонт), модернизация основных средств)

Использование чистой прибыли предприятия происходит на основании решений Общих собраний Участников. В связи с полученным убытком в 2019 и 2020 годах, выплата дивидендов не производилась.

По итогам 2020 года Общество является платежеспособным. Просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

Генеральный директор
ООО «БЦ Петергофский»



Гудкова Н.А.

Главный бухгалтер
25.03.2021 г.

Ушакова И.Г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	692	-	(692)	-
	5250	за 2019 г.	-	42	-	(42)	-
в том числе:							
Модернизация комплексной системы безопасности	5241	за 2020 г.	-	7	-	(7)	-
	5251	за 2019 г.	-	31	-	(31)	-
Система пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре	5242	за 2020 г.	-	661	-	(661)	-
	5252	за 2019 г.	-	11	-	(11)	-
Система воздушного отопления и вентиляции	5243	за 2020 г.	-	24	-	(24)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	692	42
в том числе:			
Комплексная система безопасности	5261	7	31
Система пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре	5262	661	11
Система воздушного отопления и вентиляции	5263	24	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 690	5 690	5 690
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


 Руководитель _____
 24 марта 2021 г.

Гудкова Надежда
 Альбертовна
 (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

3

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	849	(25)	1 506	-	(740)	-	-	-	-	1 614	(25)
	5530	за 2019 г.	807	(25)	727	-	(727)	-	-	-	42	849	(25)
в том числе:	5511	за 2020 г.	708	-	1 192	-	(708)	-	-	-	-	1 192	-
	5531	за 2019 г.	511	-	708	-	(511)	-	-	-	-	708	-
	5512	за 2020 г.	44	(25)	285	-	(10)	-	-	-	-	318	(25)
	5532	за 2019 г.	244	(25)	10	-	(210)	-	-	-	-	44	(25)
	5513	за 2020 г.	97	-	29	-	(22)	-	-	-	-	104	-
	5533	за 2019 г.	52	-	9	-	(6)	-	-	-	42	97	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2020 г.	849	(25)	1 506	-	(740)	-	X	X	-	1 614	(25)
	5520	за 2019 г.	807	(25)	727	-	(727)	-	X	X	-	849	(25)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	1 212	207	-	(251)	-	-	-	-	1 168
	5580	за 2019 г.	1 029	426	-	(285)	-	-	-	42	1 212
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	349	7	-	(232)	-	-	-	-	124
	5581	за 2019 г.	273	78	-	(2)	-	-	-	-	349
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	32	-	-	-	-	-	-	32
	5582	за 2019 г.	32	-	-	(32)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	707	127	-	(3)	-	-	-	-	831
	5583	за 2019 г.	559	323	-	(217)	-	-	-	42	707
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	156	41	-	(16)	-	-	-	-	181
	5586	за 2019 г.	165	24	-	(34)	-	-	-	-	156
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	1 212	207	-	(251)	-	X	X	X	1 168
	5570	за 2019 г.	1 029	426	-	(285)	-	X	X	X	1 212

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель



(подпись)

24 марта 2021 г.

Гудкова Надежда
Альбертовна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	808	406
Расходы на оплату труда	5620	4 430	3 826
Отчисления на социальные нужды	5630	1 169	1 170
Амортизация	5640	3 234	3 214
Прочие затраты	5650	6 831	6 441
Итого по элементам	5660	16 472	15 057
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 472	15 057

Руководитель _____
 24 марта 2021 г.

Гудкова Надежда
 Альбертовна
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	331	368	(331)	-	368
в том числе:						
Резерв по ежегодным отпускам	5701	331	368	(331)	-	368

Гудкова Надежда
Альбертовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

24 марта 2021 г.