

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель Павел Смолин (подпись) Павел Смолин Павел Викторович (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

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 в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	42	282
в том числе:			
Система АГП (пожар сигнализ оповещения, дымоудаления)	5261	42	282
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	257 320	267 124	273 049
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	112 762	112 762	113 176
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

Руководитель Павел Смолин (подпись)
 Павел Смолин Павел Викторович (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	4 020	2 308	2 950	6 970	117	2 403	-	-	-	-	22
в том числе:													
предоставленные займы	5306	за 2020г.	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	4 020	2 308	2 950	6 970	117	2 403	-	-	-	-	22
	5300	за 2020г.	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019г.	4 020	2 308	2 950	6 970	117	2 403	-	-	-	-	22

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель Павел Смолин (подпись) Смолин Павел Викторович (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Ф. 1. Платителе и должник запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего:	5400	за 2020г.	317	-	6 107	(6 171)	-	X	253	-		
	5420	за 2019г.	418	-	10 870	(10 971)	-	X	317	-		
	5401	за 2020г.	260	-	6 053	(6 103)	-	-	210	-		
	5421	за 2019г.	361	-	10 772	(10 873)	-	-	260	-		
	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2020г.	57	-	54	(68)	-	-	43	-		
	5427	за 2019г.	57	-	98	(98)	-	-	57	-		
Прочие запасы и затраты	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)												

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Смолин Павел Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	6 909	-	29 244	532	(28 382)	190	-	X	8 303	(190)
в том числе:	5530	за 2019г.	9 094	(1 596)	51 573	1 047	(54 805)	(1 596)	-	X	6 909	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	5 690	-	7 152	532	(6 192)	190	-	-	7 182	(190)
Авансы выданные	5531	за 2019г.	6 253	(1 596)	5 660	1 047	(7 270)	(1 596)	-	-	5 690	-
	5512	за 2020г.	1 191	-	21 814	-	(22 167)	-	-	-	838	-
Прочая	5532	за 2019г.	527	-	45 796	-	(45 132)	-	-	-	1 191	-
	5513	за 2020г.	28	-	278	-	(23)	-	-	-	283	-
	5533	за 2019г.	2 314	-	117	-	(2 403)	-	-	-	28	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	6 909	-	29 244	532	(28 382)	190	X	X	8 303	(190)
	5520	за 2019г.	9 094	(1 596)	51 573	1 047	(54 805)	(1 596)	X	X	6 909	-

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

3.3. Платищие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		погаше- ние	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	69 275	17 642	163	(33 104)	-	-	-	-	53 976
	5571	за 2019г.	89 577	39 054	2 779	(62 135)	-	-	-	-	69 275
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	69 275	17 642	163	(33 104)	-	-	-	-	53 976
	5573	за 2019г.	89 577	39 054	2 779	(62 135)	-	-	-	-	69 275
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	81 509	440 408	4 157	(430 147)	(4 197)	-	-	-	91 730
	5580	за 2019г.	71 667	641 032	3 848	(631 098)	(3 940)	-	-	-	81 509
	5561	за 2020г.	24 488	142 296	-	(124 429)	-	-	-	-	42 355
	5581	за 2019г.	18 279	160 091	-	(153 799)	(83)	-	-	-	24 486
	5562	за 2020г.	30 374	181 017	-	(184 747)	(40)	-	-	-	26 604
	5582	за 2019г.	28 121	308 798	-	(306 535)	(10)	-	-	-	30 374
	5563	за 2020г.	19 509	67 716	4 157	(71 355)	(4 157)	-	-	-	15 870
5583	за 2019г.	18 185	99 326	3 848	(98 003)	(3 847)	-	-	-	19 509	
5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5586	за 2020г.	8	-	-	(7)	-	-	-	-	1	
5586	за 2019г.	7	37	-	(36)	-	-	-	-	8	
5567	за 2020г.	7 130	49 379	-	(49 609)	-	-	X	X	6 900	
5587	за 2019г.	7 075	72 780	-	(72 725)	-	-	X	X	7 130	
5550	за 2020г.	150 784	458 050	4 320	(463 251)	(4 197)	X	X	X	145 706	
5570	за 2019г.	161 244	680 086	6 627	(693 233)	(3 940)	X	X	X	150 784	

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Павел Смолин (подпись)
Смолин Павел Викторович (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 795	10 202
Расходы на оплату труда	5620	49 317	72 752
Отчисления на социальные нужды	5630	8 739	12 567
Амортизация	5640	10 398	13 887
Прочие затраты	5650	124 220	135 520
Итого по элементам	5660	198 469	244 928
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	198 469	244 928

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Смолин Павел Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  Смолин Павел Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	2 634	2 876	2 631
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель Смолин Павел Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
за 2019г.			
в том числе:			
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-
		Возвращено за год	На конец года
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-



Руководитель Смолин Павел Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Данные об организации.

Полное наименование предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Адреналин»

Юридический и фактический адрес: 454014, г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев,

д.10.

ИНН 7448121530 КПП 744801001

Дата государственной регистрации: «25» августа 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1097448006490, Государственная регистрация осуществлена Инспекцией Федеральной налоговой службы по Курчатовскому району г. Челябинска.

Уставный капитал общества составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей.

Изменения в устав Общества в 2020 году не вносились.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – управляющим-индивидуальным предпринимателем. Управляющим общества на основании решения учредителя от «02» февраля 2015 года является индивидуальный предприниматель Смолин Павел Викторович.

Бенифициарный владелец: Ланде Владимир Владимирович.

ООО «Адреналин» в 2020 году:

Расчетные счета в ПАО «Сбербанк» и АКБ «Челиндбанк»

Филиалов и структурных подразделений, дочерних и зависимых обществ не имеет.

2. Вид деятельности (ОКВЭД)

К видам текущей основной деятельности относятся: аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД: 68.20.2

Инвестиционная деятельность ведется, приобретаются основные средства.

Финансовая деятельность ведется, берутся и выдаются займы.

Не осуществляло игровой деятельности и видеопозаказов, лотерей.

3. Структура персонала.

- Управленческий персонал – три человека, управляющий оказывает услуги по договору оказания услуг по управлению юридическим лицом.

- Специалисты – тридцать два человек.

Численность на 01.01.2020 составляет – 34 человек.

Средняя заработная плата в целом по организации – 121,0 тысячи рублей.

Система оплаты труда: оклад. Управляющему выплачивается вознаграждение.

4. Состав бухгалтерской отчетности

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

Существенных отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности общество не допускало.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ, включает:

Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах если состоят из нескольких показателей и существенных, подлежат расшифровке.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: отчет о денежных средствах, отчет о движении капитала.

Пояснительная записка в табличной и текстовом формате.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая: уровень существенности составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются: зависимые и аффилированные лица:

Перечень лиц, признанных связанными сторонами

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной
ИП Смолин Павел Викторович	Управляющий
Ланде Владимир Владимирович	Учредитель
Ланде Владимир Петрович	Директор по административным вопросам
ООО «Беркут»	Учредитель Ланде В.В.
ООО «Айсберг»	Учредитель Ланде В.В.
ООО «Астреб»	Учредитель Ланде В.В.
ООО «Аватар»	Учредитель Ланде В.В.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	2019 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	Основание возникновения
Дебиторская задолженность			
ООО «Беркут»	-	23,8	Договор аренды

ООО «Беркут»	21,6	-	Проценты по займу
Кредиторская задолженность			
ООО «Айсберг»	-	206,4	Договор аренды
ООО «Аватар»	-	1000,4	Договор аренды

В 2020 году Обществом распределена часть чистой прибыли (выплачены дивиденды единственному участнику Общества – Ланде В.В.) за 2014 год в сумме 2 643 678 рублей:

Решение учредителя ООО «Адреналин» от 10.11.2020 – 1 494 253 руб. (срок выплаты – до 30.11.2020).

Решение учредителя ООО «Адреналин» от 15.12.2020 – 1 149 425 руб. (срок выплаты – до 31.12.2020).

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по -основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.) По основным средствам, принятым на учет после 01.01.2017 г. срок полезного использования определяется на основе п.20 ПБУ 1/2006 и классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40000 рублей за единицу.

Способ списания МПЗ в расходы и на иные цели – по себестоимости каждой единицы.

Перечень прямых расходов: материальные затраты, расходы на оплату труда, суммы начисленной амортизации по основным средствам.

Оценочные резервы не формируются.

Порядок признания выручки организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию: момент отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: расходы, принимаемые для целей налогообложения в соответствии со ст. 272 главы 25 НК, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты и определяются с учетом положений статей 318 - 320 Налогового кодекса.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок (по сделкам с конкретными сроками исполнения) и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного (налогового) периода).

Порядок списания дополнительных расходов по займам, порядок признания расходов по векселям,

порядок признания процентов, дисконта по облигациям. Предельная величина процентов, признаваемых расходом для целей налогообложения прибыли (включая проценты и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах по установленному соглашением сторон курсу условных денежных единиц), принимается равной ставке процента, установленной соглашением сторон, но не превышающей ключевую ставку ЦБ РФ, увеличенную в 1,8 раза, при оформлении долгового обязательства в рублях и равной произведению ставки рефинансирования ЦБ РФ и коэффициента 0,8 - по долговым обязательствам в иностранной валюте. (пункт 1.1 статьи 269 Налогового кодекса Российской Федерации, пункт 9 статьи 10 Федерального закона от 27.07.2010 N 229-ФЗ)

Единица учета финансовых вложений: Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Применяется ПБУ 18/02 классический.

Организация при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 не допускала.

Информация учитывается в целом по предприятию.

Существенных изменений в учетной политике на будущий отчетный год, влияющих на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности в отчетном году или в периодах, следующих за отчетным не было.

Согласно учетной политики организации с 2020 года:

депозиты отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса (вместо строки 1240 «Финансовые вложения»),

НДС с авансов полученных, согласно сальдового метода, уменьшает строку 1520 «Кредиторская задолженность» пассива баланса (раньше отражался по строке 1260 «Прочие оборотные активы»).

В соответствии с этим сопоставимая информация приведена в соответствии в бухгалтерском балансе за 2018, 2019 годы, в отчете о движении денежных средств за 2019 год, в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу за 2019 год.

6. Основные средства.

Наличие и движение основных средств, переданные и полученные в аренду основные средства отражены в таблице № 2.1, 2.4 приложения № 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

7. Материально-производственные запасы.

Наличие и движение запасов, в том числе материалов и расходов будущих периодов отражены в таблице № 4.1 приложения № 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

8. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражены в таблице № 3.1 приложения № 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражена в таблице № 5.1 приложения № 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражена в таблице № 5.3 приложения № 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

10. Информация о доходах.

Доходом от обычного вида деятельности является выручка от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества. Выручка от оказания услуг признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п.12 ПБУ 9/99, одним из которых является факт оказания услуги.

Выручка от оказания услуг признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность за оказанные услуги в соответствии с договором на оказание услуг.

Датой признания выручки от оказания услуг считается последнее число каждого месяца.

Прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Состав прочих доходов: полученные проценты по депозитным вкладам, займам, выручка от реализации макулатуры.

В 2020 году вследствие пандемии, организация получила бухгалтерский убыток в сумме 1 829 500 рублей. За 2020 год по сравнению с 2019 годом доходы организации уменьшились на 24%. В связи с распространением на территории Российской Федерации коронавирусной инфекции CoVID-19 распоряжением Правительства Челябинской области № 146-рп от 18.03.2020 г. «О введении режима повышенной готовности», было предусмотрено приостановление на территории Челябинской области с 28 марта по 12 июля 2020 года деятельности по продаже товаров и услуг потребителям (за исключением аптек и аптечных пунктов, объектов розничной торговли в части реализации продовольственных товаров и (или) непродовольственных товаров первой необходимости и др.), что отразилось на деятельности ТРЦ «Фокус».

Были закрыты все отделы в торговом комплексе, за исключением аптеки и продуктового магазина. Арендаторы, ведущие коммерческую деятельность в ТРЦ, в массовом порядке уведомляли о возникновении форс-мажора и не платили арендную плату.

Для поддержания полноценной работы комплекса, для «удержания» арендаторов, ООО «Адреналин» вынужден был предоставлять арендаторам значительные скидки по арендной плате, только арендаторам, осуществляющих виды деятельности в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, перечень которых утвержден Правительством РФ, были предоставлены скидки в сумме 28 млн. рублей.

За 2 квартал 2020 г. по сравнению со вторым кварталом 2019 г.: выручка от аренды уменьшилась в 2,5 раза, поступления от арендаторов денежных средств уменьшились в 3,5 раза.

Не хватало средств для оплаты коммунальных услуг, эксплуатационных расходов, оплаты труда работникам, перечисления налогов, поэтому были оформлены договора займа: № 1-2020 от 30.04.2020 г. с Ланде В.В., № 2-2020 от 29.04.2020 г. с Ланде В.П.

11. Информация о расходах.

Расходы по статьям затрат отражены в таблице № 6 приложения № 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

Состав прочих расходов: проценты по полученным займам, услуги банков.

12.Налоги и другие обязательные платежи, налог на прибыль.

Общество платит налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы, налог на доходы физических лиц. Расчеты по налогам и сборам, задолженность по страховым взносам за 2020 год отражена в строках 5563 таблицы № 5.3 приложения № 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 1 829 500 рублей. Сумма постоянных налоговых обязательств (далее –ПНО) составила в 2020 году 941 563 рубля (налогооблагаемую базу не уменьшают расходы в сумме 4 707 817 руб., в том числе недоимка и пени по налогам 4 157 291 руб.). Отложенный налог на прибыль 107 119 рублей, обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде: налоговая амортизация больше бухгалтерской на 253 787 руб., не амортизируемое имущество – 281 807 руб.. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 612 460 рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

13. Организация создает резервы по сомнительным долгам на основании абз.5 п.4 ст.266 НК РФ. Предельный размер расходов 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой согласно ст.249 НК РФ. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

15. Информация по сегментам.

Самым крупным арендатором Общества является ООО «МОЛЛ», арендная плата которого за 2020 год составила 18 719 690 рублей, около 9% выручки Общества.

Общество не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте; не производило экспортных операций.

16. О событиях после отчетной даты (период с 31.12.2020г. по дату подписания бухгалтерской отчетности). Общество не имеет фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

17.Раскрытие информации о существенных ошибках. В отчетном периоде не было исправлений в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

18. Прекращаемая деятельность. В 2020 году прекращения каких-либо видов деятельности в обществе не было.

19. Формирование ОДДС

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки, отраженные в отчете о движении денежных средств свернуто:

- а) денежные потоки комиссионера или агента;
 - б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
20. Строки «прочее» в бухгалтерской отчетности, если составляют более 5% от соответствующего показателя, раскрываются в сопутствующей текстовой информации.
21. В пользу Общества оформлены банковские гарантии на 31.12.2020 года в сумме 2634 тысяч рублей от арендаторов АО «Глория Джинс», ООО «РЕАЛ ЭСТЕЙТ ГРУПП».
22. Стоимость чистых активов на 31.12.2020 г. составляет 159 906 тысяч рублей.

Управляющий-ИП



Смолин П.В.

