

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТПФ «Фортуна» за 2020 год

1. Основные сведения об организации

- 1.1. ООО ТПФ «Фортуна» (далее Общество):
Юридический адрес: 117133 г. Москва, ул. Теплый Стан, д. 10
ОГРН: 1027700387505
ИНН: 7728042143
КПП: 772801001
ОКПО: 16786474
Телефон : 8 (495) 4268000
Mail: attisooo@mail.ru
- 1.2. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет:
210000 (двести десять тысяч) рублей. В составе участников три гражданина РФ.
- 1.3. Учредители и аффилированные лица:
- Исаева Галина Митрофановна (доля участника 40%);
- Махова Мария Игоревна (доля участника 30%);
- Махов Шамиль Магомедович (доля участника 30%).
- 1.4. Основной вид деятельности Общества :
- 1.5. ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»
- 1.6. Средняя численность работающих на 01.01.2021г. составила 6 (шесть) человек
- 1.7. ООО ТПФ «Фортуна» применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы)

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным** способом.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация не начисляется по:

- полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов;

2.2. Нематериальные активы – отсутствуют.

2.3. Финансовые вложения – отсутствуют.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) .

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по итогам годовой инвентаризации по следующему алгоритму:

Срок неисполнения обязательств, дней	Действия
Менее 45	Не создавать
От 45 до 90	В объеме 50% от суммы долга
Свыше 90	На полную сумму долга

2.7. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.8. Признание выручки

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах

2.9. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы по себестоимости ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

2.10. Отчет о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.11. Оценочные обязательства на оплату отпусков

Для расчета оценочного обязательства используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число текущего года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как сумма произведений

количества неиспользованных каждым сотрудником организации дней отпусков на конец текущего года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому сотруднику за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Уставный капитал и дивиденды

- Уставный капитал (см. раздел Общие сведения). Строка 1310 Бухгалтерского баланса
- В 1997 г. начислен Добавочный капитал на основании постановления Правительства РФ от 07.12.1997 №1442 « О переоценке основных фондов в 1997г.», на текущий момент Добавочный капитал отражает обязательную переоценку 1997г. в отношении

внеоборотного актива, находящегося на балансе фирмы (здание по адресу :г. Москва, Теплый Стан, д.10) в размере 1500 тыс. руб., строка 1350 Бухгалтерского баланса.

- Дивиденды за 2020г. были начислены и выплачены в размере 23 200 тыс.руб., – за 2020г. оставшиеся дивиденды в размере 80 095 тыс.руб (строка 1370 Бухгалтерского баланса) будут начислены и выплачены отдельными решениями в 2021 году в зависимости от экономического и финансового положения Общества и с учетом вложений во внеоборотные активы.

3.2. Целевое финансирование отсутствует.

3.3. Долгосрочные обязательства.

В декабре 2019г. обществом было приобретен внеоборотный актив (нежилое помещение) для использования по основному виду деятельности (балансовая стоимость 87 415 413,91 руб.). Для оплаты данного актива на основании Протокола б/н от 07.10.2019г. было принято решение о одобрении кредитной сделки на 45 000 000 рублей, остальная сумма была оплачена за счет займов участников (21 500 000 руб.) и собственных средств. В 2020 г. займы учредителям погашены в полном объеме, а сумма кредита на 01.01.2021г. составляет 19 229 тыс. рублей. (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные кредиты и займы:

Вид займа	Сумма, тыс. руб. На 01.01.2020г.	Период погашения, лет	Проценты, %	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020г. тыс.руб.
Кредит (банк ВТБ (ПАО))	43 631	5	8,5	19 229
Займ (Участники)	21 500	5	-	0,00
Итого:	65131			19229

Примечание : в рамках кредитного договора заключен договор поручительства с «Фондом содействия кредитования малого бизнеса Москвы» сумма поручительства отражена на забалансовом счете 009 в размере 45 000 тыс. руб до полного погашения кредита.

3.4. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

- Здания и сооружения – 85 949 тыс.руб. (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

3.5. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали. Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.7. Запасы:

По строке 1210 «Запасы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 14 тыс. руб. (Бух. программа "БухСофт" 2021г.)

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

	31 декабря 2020г. тыс. руб.		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.

Средства в кассе	3	2	7
Средства на расчетных счетах	15924	11934	21968
Итого денежные средства	15927	11936	21975

3.9. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности (тыс.руб.) .

Дебиторская задолженность 2020г. (строка 1230 бухгалтерского баланса)

наименование	на начало года (тыс.руб)		на конец года (тыс. руб.)	
	текущая	просроченная	текущая	просроченная
общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе:	2539	-	1971	-
поставщики	1168	-	1413	-
покупатели	328	-	558	-
налог на имущество	1043	-	-	-

Кредиторская задолженность 2020г. (строка 1520 бухгалтерского баланса)

наименование	на начало года (тыс.руб)		на конец года (тыс. руб.)	
	текущая	просроченная	текущая	просроченная
общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе:	1121	-	2417	-
поставщики	72	-	126	-
покупатели	-	-	-	-
налог УСН	1049	-	1298	-
налог на имущество	-	-	993	-

3.10. Оценочные обязательства и резервы.

1. На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 410 тыс. рублей (количество неоплаченных дней отпуска - 177) (строка 1540 бухгалтерского баланса)

2. Резерв по сомнительным долгам не сформирован, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

3.11. Выручка от реализации по основному виду деятельности составила:

- в 2019 г. – 85 573 191, 66 рублей (НДС не облагается)
- в 2020г. – 99 066 168, 48 рублей (НДС не облагается).

3.12. Прочие доходы и расходы

Наименование	2020 г. тыс.руб		2019 г. тыс.руб	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по кредиту (строка 2330 отчет о фин.результатах)		2837		445

Итого:		2837		445
Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 отчет о фин. результатах):				
Штрафы, пени и неустойки по договорам	125			
Перерасчет по судебному решению налога на имущество по кад. стоимости			2431	
Банковская комиссия		36		39
Судебные расходы и арбитражные сборы		20		
Налог на имущество по кад. стоимости		4986		5153
Гспшлина (регистрация договора аренды земли)		22		
Итого:	125	5064	2431	5192

3.13. Информация о связанных сторонах .

Бенефициарными владельцами фирмы являются участники ООО ТПФ «Фортуна» :

- Исаева Галина Митрофановна, характер отношений: трудовые (Генеральный директор), учредитель – получение дивидендов (доля участника 40%).
- Махова Мария Игоревна характер отношений : трудовые (Коммерческий директор), учредитель – получение дивидендов (доля участника 30%);
- Махов Шамиль Магомедович характер отношений : учредитель – получение дивидендов (доля участника 30%).

3.14. События после отчетной даты

02 февраля 2021г. на основании Решения Мосгорсуда от 20.11.2020г. № 3А-4538/2020 в Единый государственный реестр недвижимости (ЕГРП) были внесены изменения по кад. стоимости здания (г. Москва, ул. Теплый Стан, д.10), на основании этого налог на имущество по кад. стоимости по итогам 2020 г. был пересчитан, в результате чего возникла переплата в размере 993 тыс. руб.

3.15. Непрерывность деятельности.

Пандемия Ковид-19 до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества не повлияла, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.16. Риски в деятельности Общества .

• Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах,

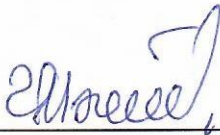
• Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

- Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Генеральный директор _____



Г.М. Исаева

Главный бухгалтер _____



Е.М. Гаджиева