

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Консультанты Урала» за 2020 год.

## 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Консультанты Урала» создано 06 марта 2003 г.
- 1.2. ИНН 7447061990, КПП 744701001 (с 13.05.2020 г.), ОГРН 1037402326081
- 1.3. Юридический адрес организации: 454006, г. Челябинск, ул. Российская, дом 36, комната 37
- 1.4. Фактический адрес организации: 454006, г. Челябинск, ул. Российская, дом 36, комната 37
- 1.5. Форма собственности – частная.
- 1.6. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.7. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.
- 1.8. Устав предприятия (редакция № 2) утвержден общим собранием учредителей (протокол № 11 от 27.11.2009 г.), зарегистрирован ИФНС РФ по Калининскому району г. Челябинска (свидетельство 74 № 005495933 от 09.12.2009 г.)
- 1.9. Основные виды текущей деятельности:
  - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- 1.10. Уставный капитал Общества составляет 408 010 тыс. руб.  
Учредители: Антипов Юрий Васильевич – 208 085,1 тыс. руб. (51%)  
Кретова Елена Александровна – 199 924,9 тыс. руб. (49%).
- 1.11. На конец отчетного периода среднегодовая численность сотрудников составила 71 человек.
- 1.12. Генеральный директор ООО «Консультанты Урала» – Гольшшева Ирина Юрьевна.
- 1.13. Главный бухгалтер ООО «Консультанты Урала» – Рочева Светлана Евгеньевна.
- 1.14. В состав организации входит 3 структурных подразделения, расположенных на территории Челябинской области:
  - Дворец спорта, расположенный по адресу 454006, г. Челябинск, ул. Российская, 36
  - База отдыха «Смолино», расположенная по адресу 454082, г. Челябинск, пос. Смолино, ул. Чапаева
  - Лагерь отдыха «Утес», расположенный по адресу 456300, г. Миасс, озеро Тургояк,
- 1.15. С 01.01.2008 г. Общество применяет общую систему налогообложения.

## 2. Применяемые способы учета

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности согласно утвержденным Положениям по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета.
- 2.2. Налоговый учет в Обществе ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- 2.3. Первоначальной стоимостью основных средств признаются фактические затраты на приобретение, сооружение, изготовление основных средств.  
Начисление амортизации по основным средствам ведется ежемесячно линейным способом. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, на затраты производства списываются по средней себестоимости. При определении средней себестоимости материалов в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления этого месяца. По таким же правилам принимаются и для целей налогового учета.  
Учет общехозяйственных расходов осуществляется в разрезе подразделений организации, которые ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных на счет учета финансового результата как управленческие расходы.

Выручка для целей бухгалтерского учета и исчисления налога на прибыль определялась по методу начисления, для целей исчисления налога на добавленную стоимость – по отгрузке. В «Отчете о движении денежных средств» (Форма № 4) суммы НДС отражаются свернуто в зависимости от значения показателя (положительного или отрицательного) по строке 4119 и 4129.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

- 3.1. Основным видом деятельности предприятия является сдача внаем нежилого недвижимого имущества.
- 3.2. Выручка от основного вида деятельности без налогов за 2020 г. составила 44 409 тыс. руб.
- 3.3. Выручка от реализации покупных товаров и основных средств без налогов за 2020 г. составила 189 493 тыс. руб.
- 3.4. Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 174 791 тыс. руб.
- 3.5. Договор о совместной деятельности № 1231 С/2007 от 26.12.2007 г., согласно которого Общество совместно с ООО «Центр пищевой индустрии – Ариант» и АО Агрофирма «Южная» (с 28.12.2009 г. согласно Дополнительного соглашения № 1 к Договору о совместной деятельности № 1231 С/2007 от 26.12.2007 г.) и ООО «Кубань-Вино» (с 01.08.2014 г. согласно Дополнительного соглашения № 8 к Договору о совместной деятельности № 1231 С/2007 от 26.12.2007 г.) осуществляло хозяйственную деятельность в рамках простого товарищества (по форме совместной деятельности) расторгнут 04.12.2020 г.  
Цель деятельности заключалась в реконструкции и дальнейшей эксплуатации в коммерческих целях, в том числе в форме передачи в пользование (аренду), объектов детского оздоровительного лагеря «Маяк» в Центральном районе г. Челябинска.
- 3.6. Общество в рамках договора о совместной деятельности являлось полномочным представителем ООО «Центр пищевой индустрии – Ариант», ОАО Агрофирма «Южная» и ООО «Кубань-Вино», который руководит всей совместной деятельностью и совершает все необходимые юридические действия и акты для достижения поставленной цели.
- 3.7. Все финансовые операции по совместной деятельности осуществлялись через отдельный расчетный счет Общества.
- 3.8. Бухгалтерский учет совместной деятельности осуществлялся Обществом на обособленном балансе.
- 3.9. По итогам осуществления операций в рамках договора о совместной деятельности при расторжении договора о совместной деятельности согласно Протоколу о распределении убытков от 04.12.2020 г. Обществом получен убыток в размере 4 % (1/26 доли) в сумме 1 529,65 тыс. руб.

### 4. Информация по связанным сторонам.

Связанными сторонами организации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

- ООО «Центр пищевой индустрии – Ариант»
- ООО «Кубань – Вино»
- АО агрофирма «Южная»
- ООО «Агрофирма Ариант»
- АО «ЧЭМК»
- ООО «Дельфин»
- ООО «Планета Ариант»
- Кретьова Е.А.
- Антипов Ю.В.

➤ Аристова Л.В.

Операции, которые оказали отрицательное влияние на финансовое состояние взаимозависимых лиц, не проводились. Контролируемые сделки отсутствуют.

#### 5. События после отчетной даты

После отчетной даты события, которые потребовали бы сформулировать специальные пояснения и корректировки к бухгалтерской отчетности за 2020 г., не выявлены.

#### 6. Информация по сегментам

Деятельность Общества по сегментам не дифференцирована.

#### 7. Оценочные обязательства и резервы

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва			
		Остаток на начало отчетного периода	Начислено в отчетном периоде	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
1	Резерв по сомнительным долгам	212 735	57 392	237 627	32 500

#### 8. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

8.1. По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет задолженность по привлеченным заемным средствам:

- Долгосрочные - 454 851 тыс. руб., а именно:  
Кретьова Е.А. – 454 851 тыс. руб. Срок погашения данного обязательства – 1 квартал 2022 г.
- Краткосрочные – 691 803 тыс. руб., а именно:  
Аристова Л.В. – 66 672 тыс. руб. Срок погашения данного обязательства – 4 кв. 2021 г.  
Кретьова Е.А. – 472 682 тыс. руб. Срок погашения данного обязательства – 4 кв. 2021 г.  
АО агрофирма «Южная» - 152 449 тыс. руб. Срок погашения данного обязательства – 4 кв. 2021 г.

8.2. В части расчетов по налогу на прибыль за 2020 г. Обществом сформированы следующие показатели:

- Прибыль до налогообложения – (1 688) тыс. руб.;
- Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) – 6 175 тыс. руб.;
- Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) – (296) тыс. руб.

#### 9. Влияние COVID-19 на деятельность организации

Предприятие провело анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г. и были сделаны следующие выводы:

- снижение выручки от основной деятельности на 5,2 % обусловлено тем, что некоторые арендаторы не смогли осуществлять свою деятельность в условиях эпидемиологической ситуации и отказались от аренды помещений;
- не была произведена запланированная индексация заработной платы.

Вывод: Сложная эпидемиологическая ситуация в стране, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не оказали существенного влияния на показатели деятельности организации за 2020 г.

Реализация значительной части объектов недвижимого имущества также не связана с распространением коронавирусной инфекции и сложившейся сложной эпидемиологической ситуацией.

Генеральный директор  
Главный бухгалтер  
25 марта 2021 г.



Гольшева И.Ю.  
Рочева С.Е.