ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД
ООО «ТРАНС-ГАММА»

1. Сведения об организации.

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Гамма» (далее – Общество);

Юридический и фактический адрес Общества:
- 142771, г.Москва, поселение Мосрентген, поселок Завода Мосрентген, километр МКАД 44-й (внешняя сторона), владение 1, строение 1;

Среднегодовая численность работающих в Обществе на отчетную дату: 24 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества: Генеральный директор Кучеров Вячеслав Николаевич.

Сведения об учредителях Общества: Кучеров Вячеслав Николаевич – 100 (сто) процентов в уставном капитале.

Размер уставного капитала: 600 000,00 руб.

Сведения об аудиторе: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «ГРАН», ИНН 7737009382, ОГРН 1027739030494.

2. Содержание учетной политики.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора Общества В.Н.Кучерова от 30.12.2019 №1.

В Обществе применяется линейный метод амортизации.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не осуществлялись.

Изменении учетной политики на год, следующий за отчетным, не производились.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

По основным средствам:

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Уценка объектов основных средств, которая в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), в 2020г. не производилась.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: Земельный участок 44 км МКАД 33600 кв.м., инвентарный №52.

По материально-производственным запасам:

Материально-производственные запасы по всем группам оцениваются по средней себестоимости.

Изменение способов оценки не производилось.

В связи с отсутствием на конец отчетного периода материально-производственных запасов тест на обесценение не проводился, резервы под снижение их стоимости не создавались.

По кредитам и займам:

На отчетную дату Общество имеет текущую задолженность по кредиту АО «Райффайзенбанк» согласно кредитному соглашению №SE0305/1MSK от 31.05.2019 в сумме 112 150 951,34 руб. Срок погашения кредита – 15.05.2029. Задолженность по кредитам в течение года уменьшилась на 7 405 156,47 руб.

В течение 2020г. полностью погашена задолженность по договору займа №01/2018н от 01.07.2018 с В.Н.Кучеровым в сумме 15 390 806,92 руб.

Задолженность по займам ООО «МОКИНГ» по договорам займов №02/2006з от 23.06.2006, №05/2006з от 25.09.2006 и №35/2007з от 25.10.2007 уменьшилась на 2 470 982,00 руб. (с 29 462 982,00руб. на начало года до 26 992 000,00 руб. на конец года).

Общество не выдавало векселя и не размещало облигации.

Сумма затрат по кредитам и займам, включенных в операционные расходы в отчетном году, составила 19 259 167,14 руб. Затраты по займам и кредитам, включенные в стоимость инвестиционных активов, отсутствовали.

По финансовым вложениям:

В 2020г. Общество согласно договору №2020-01 от 06.08.2020 предоставило заем В.Н.Кучерову в сумме 12 355 000,00 руб.

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

В 2020г. у Общества отсутствовали активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

4. Сведения о доходах и расходах Общества.

Доходы от реализации Общества в 2020г. составили 111 606 564,00 руб., в т.ч. НДС – 18 601 094,17 руб. Вся выручка Общества была получена от сдачи в аренду объектов недвижимости, принадлежащих Обществу на праве собственности.

Основные статьи затрат:

- амортизация – 13 169 618,83 руб.;
- имущественные налоги – 14 387 394,00 руб.;
- материальные затраты – 8 020 498,81 руб.;
- оплата труда – 13 606 448,44 руб.;
- прочие затраты – 5 996 120,02 руб.;
- ремонт и обслуживание основных средств – 4 111 266,19 руб.

Коммерческие расходы отсутствовали.

На конец отчетного года Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 1 258 567,88 руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020г. отсутствовали.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, в 2020г. отсутствовала.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества в сумме 390 820 901,10 руб. представляет собой первоначальную стоимость основных средств, уменьшенную на сумму амортизации основных средств, а также стоимость оборудования, числящегося на счете 07.

На балансе Общества числятся объекты капитального строительства «Торгово-сервисно-технический центр» первоначальной стоимостью 298 231 167,81 руб. и Шинный центр с мойкой на 5 постов первоначальной стоимостью 69 102 420,31 руб. Остаточная стоимость данных объектов на конец года составляет соответственно 287 491 541,25 руб. и 45 925 144,01 руб.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена переоценка объекта основных средств «Земельный участок 44 км МКАД 33600 кв.м.» стоимостью 43 315 424,17 руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» показана прибыль, сложившаяся на конец отчетного периода. В 2020г. нераспределенная прибыль выросла на 10 850 862,08 руб.

Общая сумма заемных средств в размере 139 142 951,34 руб. отражена по строке 1410 «Заемные средства». Основным кредитором в сумме 112 150 951,34 руб. является АО «Райффайзенбанк» (кредитное соглашение №SE0305/1MSK от 31.05.2019). Срок погашения – 15.05.2029.

Наиболее крупными кредиторами по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 37 634 700,42 руб. являются:

- ООО «Инчкейп Холдинг» в сумме 8 412 412,00 руб.;
- Межрайонная ИФНС России №51 по г.Москве в сумме 20 304 476,13 руб.

6. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица).

Аффилированные лица:

- ООО «МОКИНГ» (ИНН 5030046474, ОГРН 1045005904822).

Учредителем с долей 100 процентов в уставном капитале ООО «Транс-Гамма» и ООО «МОКИНГ» является одно и то же физическое лицо – Кучеров Вячеслав Николаевич.

Взаимоотношения между организациями носят коммерческий характер.

ООО «МОКИНГ» является займодавцем ООО «Транс-Гамма» по договорам займов, указанным выше. Условия предоставления займов в указанных договорах носят рыночный характер.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Гарантийные обязательства Общества, гарантии, выданные Обществом, обязательства, вытекающие из учтенных (дисконтированных) организацией векселей, отсутствуют.

8. Сведения о совместной деятельности (при наличии).

Совместную деятельность с юридическими лицами в отчетном году Общество не осуществляло.

9. Информация по сегментам.

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

10. События, возникшие после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Государственная помощь.

Государственную помощь Общество не получало.

12. Информация, отражаемая Обществом в соответствии с ПБУ 18/02.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2020г. составил 4 799 024,50 руб. (1 906 053,40 руб.).

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

- постоянные разницы – 4 853 612,08 руб.;
- временные разницы – 82 904 505,21 руб.

Сумма постоянного налогового дохода – 970 722,42 руб., сумма отложенного налогового актива – 185 024,66 руб., сумма отложенного налогового обязательства – 16 395 876,38 руб.

Налоговые ставки по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, отсутствуют.

13. Информация о допущении непрерывности деятельности.

Общество заявляет о способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество также заявляет об отсутствии намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства организация намерена погашать в установленном порядке.

14. Информация по прекращаемой деятельности (при наличии).

Общество не намерено прекращать свою деятельность.

15. Прочие показатели.

Имущество, полученное в залог и в доверительное управление, отсутствует.

В соответствии с условиями кредитного соглашения №SE0305/1MSK от 31.05.2019 с АО «Райффайзенбанк» исполнение обязательств Общества по данному кредитному соглашению обеспечивается договором залога (ипотеки) следующего недвижимого имущества:

- нежилое здание Центр по продаже и обслуживанию автомобилей, кадастровый номер 77:17:0120202:224, ипотека №77:17:0120202:224-77/017/2020-2 от 22.01.2020;
- нежилое здание Шинный центр с мойкой на 5 постов, кадастровый номер 50:21:0120203:1785, ипотека №50:21:0120203:1785-77/017/2019-5 от 11.07.2019
- земельный участок, кадастровый номер 50:21:0120202:179, ипотека №50:21:0120202:179-77/017/2019-5 от 11.07.2019.

Генеральный директор В.Н.Кучеров