

«Линагра»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1047796220570

123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом № 12,
офисное здание 3 этаж 17 комната 1725
телефон/факс (495) 246-51-23

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Линагра».

Сокращенное наименование: ООО «Линагра».

ИНН: 7709537655

Вид экономической деятельности:

(Новый ОКВЭД 68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ОКПО: 72748247

Общество зарегистрировано 05 апреля 2004 г. Межрайонной инспекцией МНС № 46 по г. Москве, свидетельство о регистрации 77 № 007129406

Юридический адрес: 123610, Москва г, Краснопресненская наб., дом № 12, офисное здание 3 этаж 17 комната 1725.

Обособленных подразделений не имеет.

Численность работающих на 31.12.2020 г. – 2 человека.

Численность работающих на 31.12.2019 г. – 2 человека.

2. Органы управления организацией

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

На момент составления отчетности генеральным директором является Сытилин Петр Иванович.

3. Информация о связанных сторонах

№ п.п.	Связанная сторона	Основания
1	ООО «ГелиосХолдинг»	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосующих долей общества
2	Генеральный директор Сытилин Петр Иванович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества

ООО «Линагра» входит в группу компаний ПАО «Акрон». Список компаний, которые вместе с ООО «Линагра» находятся под общим контролем ПАО «Акрон» приведен на сайте ПАО «Акрон» в разделе раскрытие информации <http://www.acron.ru/>

Операции со связанными сторонами:

В течение 2020 г. согласно решению единственного участника от 07.07.2020 г. ООО «ГелиосХолдинг» внесен вклад в имущество денежными средствами в размере 900 тыс. руб. А также начислялось вознаграждение Генеральному директору Сытилину Петру Ивановичу в размере 68 тыс. руб.

В течение 2019 г. согласно решению единственного участника от 29.04.2019 г. ООО «ГелиосХолдинг» был внесён вклад в имущество денежными средствами в размере 650 тыс. руб. А также начислялось вознаграждение Генеральному директору Сытилину Петру Ивановичу в размере 68 тыс.руб.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 131 657 тыс. руб. (31.12.2019 г. – 131 657 тыс. руб., 31.12.2018 г. – 131 657 тыс. руб.).

Изменения в уставный капитал не вносились.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 года уставный капитал состоит из 1(Одной) доли. Доля в уставный капитал внесена (оплачена) полностью.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. 100% доли владеет ООО «ГелиосХолдинг».

5. Виды деятельности

В течение 2020 года Общество не вело активной хозяйственной деятельности, выручка образовалась в результате сдачи земельных участков в аренду ОАО «Московский конный завод № 1» и составила 9 тыс.руб.

В течение 2019 года Общество также не вело активной хозяйственной деятельности, выручка образовалась в результате сдачи земельных участков в аренду ОАО «Московский конный завод № 1» и составила 9 тыс.руб.

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Доходами от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета является получаемая выручка:

- 1) от продажи собственного недвижимого имущества;
- 2) сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

Существенных изменений учетной политики на 2021 год не планируется.

7. Основные средства

7.1 Наличие и движение основных средств

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020 г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
	2019 г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
в том числе: Земельные участки	2020 г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
	2019 г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-

На 31.12.2020 г. (31.12.2019 г., 31.12.2018 г. без изменений) в составе основных средств отражены следующие земельные участки:

- местонахождение: Московская область, Одинцовский район, в районе пос. Горки-10, площадью 20 035 кв. м;
- местонахождение: Московская область, Одинцовский район, в районе пос. Горки-10, площадью 79 685 кв. м. (23.04.2018 г. актом от ООО «Центр Геодезии и Кадастра» данный участок был уменьшен с 86 132 кв. м. Причиной было то, что часть участка занимала береговую зону реки)

Амортизация по земельным участкам не начисляется.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2020 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 47 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 31 тыс. руб., 1 тыс. руб. задолженность покупателя за аренду земельных участков и 15 тыс. руб. задолженность бюджета по налогам и взносам. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 38 тыс. руб., которая состоит из субаренды помещения у ПАО «Акрон» 38 тыс. руб.

На 31.12.2019 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 30 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 29 тыс. руб. и 1 тыс. руб. задолженность покупателя за аренду земельных участков. Краткосрочная кредиторская задолженность составляла 38 тыс. руб., которая состояла из субаренды помещения у ПАО «Акрон» 37 тыс. руб. и задолженности в бюджет 1 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 11 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 10 тыс. руб. и 1 тыс. руб. задолженность покупателя за аренду

земельных участков. Краткосрочная кредиторская задолженность составляла 1 тыс. руб. – задолженность по налогам.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Доходы и расходы

9.1.1 За 2020 год выручка составила 9 тыс. руб.

9.1.2. Расходы Общества в 2020 году делятся на:

– управленческие расходы (стр.2220) – 715 тыс. руб., в том числе: аренда помещения 382 тыс. руб., расходы на оплату труда 136 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате 42 тыс. руб., аудиторские услуги 74 тыс. руб., услуги связи 28 тыс. руб., земельный налог 2 тыс. руб., работы по землеустройству 51 тыс. руб.;

– прочие расходы (стр.2350) – 132 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по договору на расчетно-кассовое обслуживание 35 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету 97 тыс. руб., доначислений резервов на оплату отпусков не производилось.

9.2.1. За 2019 год выручка составила 9 тыс. руб.

9.2.2. Расходы Общества в 2019 году делятся на:

– управленческие расходы (стр.2220) – 654 тыс. руб., в том числе: аренда помещения 367 тыс. руб., расходы на оплату труда 139 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате 43 тыс. руб., аудиторские услуги 75 тыс. руб., услуги связи 28 тыс. руб., земельный налог 2 тыс. руб.;

– прочие расходы (стр.2350) – 120 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по договору на расчетно-кассовое обслуживание 30 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету 88 тыс. руб., доначисление резервов на оплату отпусков 2 тыс. руб.

10. Добавочный капитал

В 2020 году единственным участником Общества было принято Решение о вкладе в имущество (07.07.2020) в размере 900 тыс. руб. путем перечисления денежных средств. Данные изменения отображены в учете на 31.12.2020 г. Сумма 900 тыс. руб. отнесена на стр. 1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)».

В 2019 году единственным участником Общества было принято Решение, о вкладе в имущество (29.04.2019) в размере 650 тыс. руб., путем перечисления денежных средств. Данные изменения отображены в учете на 31.12.2019. Сумма 650 тыс. руб. отнесена на стр. 1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)».

На 31.12.2020 г. Добавочный капитал составляет 4 500 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. Добавочный капитал составляет 3 600 тыс. руб.

На 31.12.2018 г. Добавочный капитал составляет 2 950 тыс. руб.

11. Формирование Отчета о движении денежных средств

В соответствии с п.7 ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки отражены без НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	496	451	552
ИТОГО	496	451	552

Остаток денежных средств по данным бухгалтерского баланса соответствует остатку денежных средств по данным отчета о движении денежных средств.

12. Налог на прибыль

Общество рассчитывает налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В течение 2020 года начислены:

Прибыль (убыток) до налогообложения – (838) тыс. рублей

Текущий налог на прибыль – 0 рублей

в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) – 20 тыс. рублей

Изменение отложенных налоговых активов – 148 тыс. рублей

Чистая прибыль (убыток) за 2020 год – (690) тыс. рублей

В течение 2019 года начислены:

Прибыль (убыток) до налогообложения – (765) тыс. рублей

Текущий налог на прибыль – 0 рублей

в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) – 23 тыс. рублей

Изменение отложенных налоговых активов – 135 тыс. рублей

Чистая прибыль (убыток) за 2019 год – (640) тыс. рублей

12.1. Условный (доход)

тыс. рублей

	(Убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2020 год	(838)	20%	(168)
2019 год	(765)	20%	(153)

12.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода

тыс. рублей

	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО
2020 год	НДС, не принимаемый к зачету	97	20%	20
2019 год	НДС, не принимаемый к зачету и аренда помещения	88	20%	18

12.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода

тыс.рублей

	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА
2020 год	Убыток отчетного периода	741	20%	148
2019 год	Убыток отчетного периода	675	20%	135

Текущий налог на прибыль за 2020 год равен 0.

13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года резерв на оплату отпусков сформирован в размере 4 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2021 год.(на 31 декабря 2019 года: 4 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года: 2 тыс. руб.)

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в отчетности, отсутствуют.

15. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части своей деятельности, не имеет намерений либо потребности в ликвидации, а также серьезных рисков, которые повлияют на планируемые мероприятия по продолжению деятельности компании. В течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Руководитель

П.И. Сытилин

26 февраля 2021 г.