ООО "СНС-Лавалин Евразия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общие сведения

ООО "СНС-Лавалин Евразия" зарегистрировано ИФНС № 25 по г. Москве

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " СНС-Лавалин Евразия" (далее именуемое – Общество);
Сокращенное наименование: ООО «СНС-Лавалин Евразия»;
Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Б. Якиманка, д. 33/13, стр.2

Участник организации – Корпорация «СНС-Лавалин ИНК.» (100% - иностранная компания)

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Численность работающих на 31.12.2020 – 1 человек;

Основной вид деятельности: Строительство зданий и сооружений (ОКВЭД 41.2)

Исполнительный орган: Фомина Александра Леонидовна **(**Генеральный директор).

Контрольный орган: не предусмотрен

Дата начала деятельности – май 2006 года

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Единица измерения (тыс. руб.)

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 29.12.2012 №89-а-2. Изменения в учетную политику с 01.01.2019 внесены Приказом №2 от 29.12.2018 г. в связи с изменением метода расчета налога на прибыль по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.1 Учёт и оценка основных средств

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 руб. за единицу, и принятые к учету в установленном порядке.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации по ним в течение установленного срока их полезного использования.

Амортизация основных средств исчисляется линейным способом по нормам, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется, исходя из ожидаемого срока использования объекта, и утверждается приказом руководителя в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Переоценка основных средств не производится

Активы, удовлетворяющие условиям признания основных средств, и стоимостью менее 40 000 руб., учитываются в составе материальных запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

Обществом арендовано помещение по адресу – 119049, г. Москва, ул. Б. Якиманка, д. 33/13, стр.2 (Договор аренды №С640019/0221Д от 31.07.2019 г., Арендодатель – ОАО "ВНИПИнефть" ИНН 7701007624). Стоимость имущества принятого в аренду на забалансовый учет на 31.12.2020 – 139 тыс. руб.

2.2 Учет и оценка НМА

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности.

Переоценка НМА не производится.

Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

2.3 Учет и оценка запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центрального склада, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров.

Резерв под снижение стоимости товаров в 2020 г. не создавался.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ по всем товарам – по средней себестоимости.

2.4 Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными документами.

Учет доходов ведется методом начисления.

2.5 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Учет расходов ведется методом начисления.

Управленческие и коммерческие расходы в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

2.6 Учет кредитов и займов

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

2.7 Операции в иностранной валюте

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

2.8 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расходов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 , утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Исходя из этого, Общество определяет и в бухгалтерском учете отражает следующие показатели:

- *Условный доход (расход) по налогу на прибыль*
- *Отложенные налоговые активы*
- *Отложенные налоговые обязательства*
- *Постоянные налоговые обязательства (активы)*

2.9 Информация, связанная с движением денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости.

3. Пояснения к показателям статей отчетности

3.1 К статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»: дебетовый остаток по счету 19 в размере 320 тыс. руб. объясняется переносом вычета налога на последующие налоговые периоды в пределах трех лет согласно требованию п. 1.1. ст. 172 НК РФ.

3.2 К статье «Дебиторская задолженность»: дебиторская задолженность в размере 258 тыс. руб. является краткосрочной и представляет собой:

- Расчеты с поставщиками – 151 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам – 47 тыс. руб.;
- Расходы по социальному страхованию и обеспечению – 60 тыс.

3.3 К статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: В 2020 г. у Общества образовался убыток в сумме 10 194 тыс. руб. Выручка отсутствовала.

3.4 К статье «Заемные средства»: Общество получило денежные средства от своего учредителя Корпорация «СНС-Лавалин ИНК.» (с долей участия – 100%) по Договору займа №3-1 от 30.11.2012 Сумма задолженности на 31.12.2020 составила:

- сумма основного долга по договору займа – 15 010 тыс. руб.

- сумма процентов по договору займа – 2 661 тыс. руб.

3.5 К статье «Кредиторская задолженность»: кредиторская задолженность в размере 632 тыс. руб. является краткосрочной и, в основном, представляет собой:

- Задолженность перед поставщиками – 505 тыс. руб.

- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 126 тыс. руб.

3.6 К статье «Управленческие расходы»:

Расшифровка строки 2210 за 2020 г. Отчета о финансовых результатах:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Услуги по бухгалтерскому, управленческому учету	690
Заработная плата	120
Страховые взносы	37
Аренда офиса	152
Прочие расходы	13,00
ИТОГО	**1 061**

3.7. К статье «Прочие доходы»

Расшифровка строки 2340 за 2020 г. Отчета о финансовых результатах:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 163
Курсовые разницы	1 797
Списание кредиторской задолженности	190
ИТОГО	**3 150**

3.8 К статье «Прочие расходы»

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 195
Комиссия банка	210
Курсовые разницы	2 063
Прочие расходы	2 974
ИТОГО	**6 442**

4. Операции со связанными сторонами. Информация о бенефициарных владельцах.

В 2020 году Обществом были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Корпорация «СНС-Лавалин ИНК.», учредитель, 100% участие	-Предоставление денежных средств по Договору займа №3-1 от 30.11.2012 -Получение финансовой помощи от учредителя	Получение финансовой помощи от учредителя в размере 2 390 535 руб. (30 000 USD)	**Основной долг** по договору займа на 31.12.2020 – 15 010 тыс. руб. (260 000 CAD) **Долг по процентам** по договору займа на 31.12.2020 – 2 661 тыс. руб. (46 095,84 CAD)	Расчеты в CAD, USD
Фомина А. Л., Генеральный директор ООО «СНС-Лавалин Евразия»	Начисление и выплата заработной платы и страховых взносов	Начислено и выплачено ЗП, включая НДФЛ, на сумму 120 000 руб. Начислено и уплачено страховых		Расчеты в рублях РФ

Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
		взносов в сумме 37 080 руб.		

Информация о бенефициарных владельцах:

№ п/п	Регистрационный номер	Наименование участника (акционера)	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник/ акционер, размер доли %	Бенефициарный владелец (да/нет)
1	445758-7	Корпорация «СНС-Лавалин ИНК.»	Канада, H2Z 1Z3, г. Монреаль (Квебек) б-р Рене-Левеск Вест 455	100 %	Да

5. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности существенные события после отчетной даты отсутствуют.

6. Чистые активы Общества

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за три последних года, включая отчетный год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уставный капитал	10	10	10
Непокрытый убыток	(10 194)	(6 152)	(5 911)
Чистые активы	(5 157)	(2 152)	(2 901)

Генеральный директор Фомина А. Л.

19 марта 2021 г.