

Общество с ограниченной ответственностью

«СИНО»

123557, Москва г, Грузинская Б. ул, дом № 76, подвал пом. I, часть ком. 7
ИНН/КПП 5009054056/771001001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью «СИНО»
ИНН/КПП	5009054056/771001001
Дата государственной регистрации	14.08.2007 г., ИФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1065009018260
Юридический адрес:	123557, Москва г, Грузинская Б. ул, дом № 76, подвал пом. I, часть ком. 7
Генеральный директор:	Паршин В.М.
Главный бухгалтер:	Паршин В. М.
Уставный капитал составляет	5 703 000 рублей
Списочная численность	3 человека
Сведения о льготах:	льгот нет
Основной вид деятельности:	Деятельность ресторанов и кафе (ОКВЭД 56.10)
Обособленные подразделения:	Нет
Телефон:	8(495) 981-87-58 доб. 1475

Основные элементы учетной политики предприятия:

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется ООО «Коалко Девелопмент», на основании договора возмездного оказания услуг от 01.11.2015г. с применением программного обеспечения 1С.

1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

1.7. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 г. не было.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.1. Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов.
(Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.)

2.2. Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по налоговой ставке 6%.

2.3. Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов. При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных

за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

2.4. Книга учета доходов и расходов ведется автоматизированно с использованием типовой версии 1С: 8.2

2.5. Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции. Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2008 г. № 154н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2.6. Доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитываются. (Основание: пункт 5 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ.)

2.7. Организация уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, при соблюдении всех следующих условий:

- взносы фактически уплачены в том же налоговом (отчетном) периоде, за который уменьшается сумма налога (авансовых платежей);
- они не превышают исчисленных сумм;
- начислены за период применения УСН.

Налог (авансовые платежи по налогу) не может быть уменьшен более чем на 50 процентов на перечисленные в настоящем пункте обязательные страховые взносы в сумме с пособиями по временной нетрудоспособности и платежами по договорам добровольного страхования работников на случай временной нетрудоспособности, указанными в [пп. 2 и 3 п. 3.1 ст. 346.21](#) НК РФ. (Основание: [пп. 1 и абз. 5 п. 3.1 ст. 346.21](#) НК РФ)

2.8. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2020г. не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Характеристика финансового состояния

1. Доход за 2020г. составил: 141 563 тыс. руб.:

Выручка от реализации: 11 019 тыс. руб.

Прочие доходы: 130 544 тыс. руб.:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы							
91.01	БУ						
	Кол.						
% по займам выданным	БУ				110 943,12		
	Кол.						
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ				130 000 000,00		
	Кол.						

Проценты к получению	БУ				323 361,66		
	Кол.						
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ				110 150,22		
	Кол.						
Итого	БУ				130 544 455,00		
	Кол.						

2. Основные виды расходов за 2020 г.:

Управленческие расходы 9 165 тыс.руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			9 164 800,02	9 164 800,02		
Оплата труда, взносы с ФОТ			2 264 966,17	2 264 966,17		
Амортизация			410 326,4	410 326,4		
Аренда			240 000,00	240 000,00		
Имущественные налоги			1 592 151,00	1 592 151,00		
Консультационные услуги			240 000,00	240 000,00		
Материальные расходы			3 704 581,75	3 704 581,75		
Нотариальные расходы			51 350,00	51 350,00		
Транспортные расходы			661 424,70	661 424,70		
Итого			9 164 800,02	9 164 800,02		

Прочие расходы: 15 588 тыс.руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			15 588 138,59	15 588 138,59		
<...>				15 588 138,59		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств			3 387 121,12			
Прочие внереализационные доходы (расходы)			12 061 413,28			
Расходы на услуги банков			62 204,19			
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности			77 400,00			
Итого			15 588 138,59	15 588 138,59		

3. Бухгалтерская прибыль в 2020 г. составила 116 810 тыс. руб.

4. Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составила 134 945 тыс. руб.

5. Основные средства на 31.12.20г.: 1 627 тыс. руб.

Основное средство, Инвентарный номер			
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Нежилое помещ. Грузинская Б. 76_11,9 кв.м._77:01:0004018:7685, СИ-000002	147 380,10	57 484,88	89 895,22
Нежилые помещ. Грузинская Б. 76 подвал_131, 6 кв.м._77:01:0004018:6506, 00000005	2 144 060,00	671 184,00	1 472 876,00
Оборудование и программа эрkipер, 00000004	162 050,00	126 038,64	36 011,36
Нежилые помещ. Грузинская Б. 76_3,7 кв.м._77:01:0004018:7033, 00000007	45 824,07	17 802,98	28 021,09
Итого	2 563 364,17	936 560,50	1 626 803,67

6. Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 4 809 тыс.руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 156 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 3 987 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам 16 тыс.руб.
- проценты к получению по выданным займам 540 тыс.руб.
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 110 тыс.руб.

7. Финансовые вложения (стр.1240) по состоянию на 31.12.20г. составили 128 446 тыс. руб.

58.03	922 000,00
Юсупово-Дальнее ООО	922 000,00
Договор займа ЮДС-1302/14 от 13.02.2014 г.	922 000,00
55.03	127 523 641,94
421058100000000000049, ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (депозит)	70 000 000,00
ОАО "Московский Кредитный Банк" г. Москва (Депозитный)	7 523 641,94
ОАО "СМП БАНК" (Депозитный)	50 000 000,00
Итого	128 445 641,94

8. Кредиторская задолженность по Краткосрочным обязательствам по заемным средствам на 31.12.20г. составила 8 307 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 87 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 6 тыс.руб.
- расчет по налогу на имущество – 225 тыс.руб.
- расчет по налогу УСН 7 948 тыс. руб.

- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 41 тыс.руб.

9. В течении 2020 года было списано :

- Списание резерва по сомнительным долгам по Договору №СС-2910/13 с ООО "Сэйдж" (ликвидация) – 110 тыс. руб.

- Списание безнадежной дебиторской задолженности ООО "Аинсайт". Ликвидация 29.07.2020. Запись в ЕГРЮЛ 2207706944069 – 77 тыс. руб.

10. В 2020 году были начислены и выплачены дивиденды за 2019 год.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
75.02			4 410 000,00	4 410 000,00		
Анисимов В.В.			1 697 850,00	1 697 850,00		
Зайцева Т.В.			1 014 300,00	1 014 300,00		
Карпова В.В.			1 697 850,00	1 697 850,00		
Итого			4 410 000,00	4 410 000,00		

НДФЛ с выплат в размере 573 300 руб. полностью удержан и перечислен в бюджет.

11. Было продано нежилое помещение с кадастровым номером 77:01:0004018:7686 (444,80 кв.м.) по ДКП нежилого помещения 77 АГ 5159790 от 06.11.2020.

Покупатель - Герасимова О.Р (в долях 1637/4059)

- ИП Дашкова О.Г.(в долях 2422 /4059)

Общая стоимость по договору Купли продажи – 130 000 000 руб.

Генеральный директор

Паршин В.М.

