

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Сведения об организации.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Логоцентр».
- **Сокращенное наименование:** ООО «Логоцентр»
- **Свидетельство серии 74 № 005623266 от 18.10.2012г.** о государственной регистрации юридического лица.
- **Свидетельство серии 74 № 005624614 от 18.10.2002г.** выдано ИМНС России по Центральному району г. Челябинска о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения.
- **Юридический адрес:** Российская Федерация, 454090, г. Челябинск, ул. Карла Маркса, д.38, офис 413.
- **Адрес исполнительного органа:** Российская Федерация, 454090, г. Челябинск, ул. Карла Маркса, д.38, офис 413.

ОГРН 1127453011498.

Статистические коды:

ОКФС - 16.

ОКОПФ - 65.

ОКОГУ - 4210014.

ОКПО - 21488885.

ОКТМО - 75701000.

ОКВЭД –

68.32.2;68.20;52.29.2;52.24.1;52.24;52.21;52.10.4;52.10;49.3;49.20;49.10;43.12;52.10;42.22;42.21;41.20;68.10;68.32

- **Бенефициарными владельцами** общества с ограниченной ответственностью «Логоцентр» (ОГРН 1127453011498) (далее Общество) являются: **Свечникова Юлия Анатольевна**, гражданство: Российская Федерация, 09 апреля 1972 года рождения, паспорт РФ: серия 40 17 737509, выдан ТП №139 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Центральном р-не г. Санкт-Петербурга, 14 апреля 2017 года, код подразделения 780-088, владеющая 100% доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционный холдинг «Континент» (ИНН 7729780506, ОГРН 1147746964430, юридический адрес: 127051, г. Москва, ул. Цветной бульвар, дом 2, комната 6, этаж 6, помещение 1), которое владеет 66,6 % доли в уставном капитале Общества на основании: ДОГОВОРА КУПЛИ-ПРОДАЖИ ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ Общества с ограниченной ответственностью «Логоцентр» от 10.02.2015 г., удостоверенного нотариусом города Москвы Марковым Олегом Валерьевичем и зарегистрированного в реестре за № 3-364 в размере 33,6% доли и ДОГОВОРА КУПЛИ-ПРОДАЖИ ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ Общества с ограниченной ответственностью «Логоцентр» от 10.02.2015 г., удостоверенного нотариусом города Москвы Марковым Олегом Валерьевичем и зарегистрированного в реестре за № 3-366 в размере 33% доли.

– **Колесников Андрей Анатольевич**, гражданство: Российская Федерация, 17 января 1967 года рождения, паспорт РФ: серия 40 11 454284, выдан ТП № 139 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Центральном р-не гор. Санкт-Петербурга, 23 января 2012 года, код подразделения 780-088, владеющий 33,4 % доли в уставном капитале Общества на основании: внесения доли при создании Общества в соответствии с Протоколом № 1 Общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Логоцентр» от 03 октября 2012 г. в размере 33% доли и ДОГОВОРА КУПЛИ-ПРОДАЖИ ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ Общества с ограниченной ответственностью «Логоцентр» от 10.02.2015 г., удостоверенного нотариусом города Москвы Марковым Олегом Валерьевичем и зарегистрированного в реестре за № 3-365 в размере 0,4% доли.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности, генеральный директор – Колесников А.А. Тел. +79168293087; E-mail: AKolesnikov@logocentr.com.

Лицо, ответственное за методологию и подготовку бухгалтерской отчетности, **главный бухгалтер** – Гусельникова И.Н.. Тел.8(351)2399311; E-mail: iguselnikova@logocentr.com.

Виды деятельности Общества:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Организация, формы и способ ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 24 марта 2000 г.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. № 60н (с изменениями от 8 ноября 2010 г);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 7 мая 2003 г.).

-Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета утверждено приказом №23-Б от 31.12.13 и Положение по учетной политике для целей налогового учета утверждено приказом №24-Б от 31.12.13, действие которых продлено на 2020 год приказом №51-Б от 31.12.19.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально — производственных запасов по средней себестоимости. Установлен способ списания материалов *по средней себестоимости*.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально — производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде *линейным способом*.

Переоценка объектов основных средств не производится.

В 2020 году затраты по текущему ремонту основных средств сразу списывались на себестоимость производства.

Расходы, которые сформировали фактическую себестоимость :

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделения «Управляющая компания»;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование на фонд оплаты труда подразделения «Управляющая компания»;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства;
- прочие расходы связанные с производством и реализацией;
- расходы по страхованию;
- доля общехозяйственных расходов подразделения «АУП».

Расходы по инвестиционной деятельности признаны 2020 г.:

- расходы на оплату труда персонала подразделения «Строительная компания»;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование на фонд оплаты труда подразделения «Строительная компания»;
- расходы на дооборудование ОС;
- доля общехозяйственных расходов подразделения «АУП».

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы административно-управленческого подразделения распределяются пропорционально фонду оплаты труда работников подразделения «Строительная компания» и фонду оплаты труда работников подразделения «Управляющая компания». Доля затрат, приходящихся на подразделение «Строительная компания» относятся на стоимость инвестиционного актива. Доля затрат, приходящихся на подразделение «Управляющая компания» относятся на себестоимость.

Изменения в Учетную политику на 2020 год не вносились.

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

- **ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**, утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н: событий, которые могут повлиять на годовую отчетность ООО «Лого-центр » за 2020 год.

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	–	нет
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	–	нет
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	–	нет
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающее устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	–	нет
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	–	нет
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был не обоснован	–	нет
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату Обществом велись переговоры	–	нет
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	–	нет

➤ **Условные факты хозяйственной деятельности**

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. В отчетном периоде, события на неопределенность в отношении хозяйственной деятельности Общества не имели места.

- **ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**, утверждено Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционный холдинг «Континент» (ОГРН 1147746964430)	Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Логоцентр» от 10.02.2015 г., удостоверенный нотариусом города Москвы Марковым О.В. и зарегистрированным в реестре за № 3-364; Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Логоцентр» от 10.02.2015 г., удостоверенный нотариусом города Москвы Марковым О.В. и зарегистрированным в реестре за № 3-366;	18.02.2015 г.
Гражданин РФ, Колесников Андрей Анатольевич Паспорт серия 40 11 № 454284, выдан ТП № 139 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Центральном р-не гор. Санкт-Петербурга 23.01.2012 г., код подразделения 780-088	Внесение доли при создании Общества, согласно протокола № 1 от 03.10.2012 г.; Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Логоцентр» от 10.02.2015 г., удостоверенный нотариусом города Москвы Марковым О.В. и зарегистрированным в реестре за № 3-365; Генеральный директор общества на основании решения общего собрания учредителей протокол №1 от 03.10.12	18.02.2015 г.

• **Расчеты со связанными сторонами:**

- с ООО «Инвестиционный холдинг «Континент» отсутствуют
- с Гражданином РФ Колесниковым Андреем Анатольевичем в рамках заключенного с ним трудового договора.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2020 году составило 7773 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы.

- **ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам»**, утвержденное Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11: Общество не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.
- **ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**, утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н: государственную помощь в 2020 году не получали.
- **ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66: планов или намерений по прекращению деятельности в 2020 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской отчетности), нет.
- **Государственные контракты, заключенные в 2020 году, выполнение которых будет осуществляться и в 2021 году нет.**

➤ **Факт передачи имущества в залог**

В 2020 году заключено дополнительное соглашение к договору об открытии невозобновляемой кредитной линии для погашения ссудной задолженности по ранее заключенному Договору невозобновляемой кредитной линии. На основании заключенного дополнительного соглашения проценты за пользование кредитом исчисляются по плавающей процентной ставке. Для минимизации рисков заключена сделка процентного свопа.

Заключенный договор обеспечивается договором залога и ипотеки. По договору залога передано движимое имущество по залоговой стоимости на сумму 11001 тыс.руб. По договору ипотеки передано недвижимое имущество по залоговой стоимости на сумму 864549 тыс.руб. За залогодателем сохранено право владения и пользования Предметами залога.

Генеральный директор

Колесников А.А.