Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общества с ограниченной ответственностью «ВЫСОТКА-К»

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «ВЫСОТКА-К» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Общие сведения

ООО «ВЫСОТКА-К» (далее Общество) является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным в Российской Федерации 19.11.2014 г.

ОГРН:5147746377720

ИНН: 7701415239

Юридический адрес: 123242, Москва г, Кудринская пл, дом 1, помещение V, комната 1

Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочный состав Общества за 2020 г. – 4 человека.

Руководство Обществом осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральным директором Общества является Алексаньян Арам Артурович.

1.2. Уставный капитал общества

Уставной капитал Общества на 31 декабря 2020 года составлял 100 тыс. руб. и распределялся между участниками в следующей пропорции:

- Арустамов М.М. - 75%
- Попов А.Ю. – 25%

1.3. Описание хозяйственной деятельности

Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06 октября 2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Обществом применяются следующие

основные положения учетной политики, существенные с точки зрения понимания отчетности пользователем.

2.1. Внеоборотные активы

- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Стоимостной критерий отнесения актива к объектам основных средств – 40.000 рублей.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.
- Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

2.2. Оборотные активы

- Материалы учитываются по фактическим затратам.
- При списании (отпуске) материалов по себестоимости каждой единицы в себестоимость единицы запаса включаются все расходы, связанные с его приобретением.

2.3. Обязательства

- Кредиторская задолженность Общества классифицируется по срокам погашения: обязательства со сроком исполнения долее 12 месяцев отражаются в составе долгосрочной задолженности, остальная задолженность, включая текущую часть обязательств по долгосрочным договорам, отражается в составе краткосрочной задолженности.
- Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

2.4. Признание расходов

- Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.5. Прочие положения

- Информация по налогу на прибыль отражается в учёте с применением положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- При отражении активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчеты стоимости в рубли РФ производится по курсу ЦБ РФ на дату операции и на отчетную дату.
- Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация раскрыта в Таблице 2.1.

Дебиторская задолженность

Информация раскрыта в Таблице 5.1.

Просроченная и сомнительная задолженность в ходе ежегодной инвентаризации расчетов не выявлены. Резерв по сомнительным долгам в связи с этим не формировался.

Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Информация раскрыта в Таблице 5.3.

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2020г. представлены полученным процентным займом от Арустамова А.А. с окончательным сроком погашения в 2029 году. Недополученная сумма займа (предусмотренная условиями договора, но не предоставленная на отчетную дату) составляет 60 000 тыс. руб.

Заемные средства (тыс. руб.):

Наименование займодавца	Остаток на 01.01.2020	Остаток на 31.12.2020
Долгосрочные заемные средства		
Romeldaco Limited	779 812	-
Арустамов М.М.		340 000
В том числе проценты к уплате		
Romeldaco Limited	71 608	-

Добавочный капитал

В отчетном периоде участники Общества внесли вклады в имущество в размере 650 000 тыс. руб.

Налог на прибыль

В соответствии с правилами, установленными ПБУ 18/02, Общество признало налоговые активы и обязательства с временных разниц в оценках показателей в целях бухгалтерского и налогового учета.

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.):

Вид актива	Остаток на 01.01.2020	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2020
Расходы будущих периодов (налоговый убыток)	80 538	128 617	76 732	132 422
Доходные вложения в материальные ценности	-	1 500	-	1 500
Итого:	80 538	130 117	76 732	133 922

Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.):

Вид обязательства	Остаток на 01.01.2020	Погашено	Признано	Остаток на 31.12.2020
Доходные вложения в материальные ценности	8 817	8 817		
Основные средства		1	28	27
Итого:	8 817	8 818	28	27

3.2 Отчет о финансовых результатах

Структура прочих доходов (тыс. руб.):

Прочие доходы	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Курсовые разницы	189 269,7	196 881,4
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 873,7	265,1
Проценты к получению (уплате)	-	20 398,4
Прочие доходы	21	9 368,3
Итого	**198 165**	**226 913,2**

Структура прочих расходов (тыс. руб.):

Прочие расходы	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Курсовые разницы	337 630	117 879,3
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Проценты к получению (уплате)	55 153,8	67 510,5
Налог на имущество	9 647,6	9 866
Расходы на услуги банков	1 284,5	172,5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	24.6	9 389
Итого	**348 587**	**204 819**

Налог на прибыль

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

Отложенный налог на прибыль составил 62 175 тыс. руб.
Изменения отложенных налоговых обязательств составили 53 385 тыс. руб.
Изменения отложенных налоговых активов составили – 8 790 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон

Наименование	Характер взаимосвязи
Арустамов М.М.	Участник, доля участия 75%
Попов А.Ю.	Участник, доля участия 25%
Алексаньян А.А.	Исполнительный орган - Генеральный директор

4.2. Операции со связанными сторонами

В течение 2020 года Обществом совершались следующие операции со связанными сторонами:

1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

За 2020 год начислено 846 тыс. руб. краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены действующими условиями найма управленческого персонала.

1. От участника Арустамова М.М. Обществом получен долгосрочный беспроцентный займ в размере 340 000 тыс. руб.

4.3. Прочая информация

На дату подготовки бухгалтерской отчетности отсутствует информация, подлежащая раскрытию в качестве событий после отчетной даты.

С целью увеличения чистых активов участники внесли вклады в имущество в общем размере 650 000 тыс. руб. Чистые активы на 31.12.2020 положительные и составляют 126 513 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО "ВЫСОТКА-К"
"30" марта 2021г.



Алексаньян А.А.