

**Общество с ограниченной ответственностью «Экспериментальная  
строительная фирма «Стройснами»»  
ОГРН 1025006034140 ИНН 5046062432**

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности за 2020 год**

**1. Краткая характеристика деятельности предприятия**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭСФ «Стройснами» (далее Общество).
- 1.2. Юридический адрес: 125047, Москва г, Лесной 4-Й пер, дом № 4, этаж 5  
офис 549
- 1.3. Дата государственной регистрации – 16.09.2002 г.
- 1.4. Численность сотрудников: внешний совместитель – 1 человек.
- 1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 642 858 566,07 рублей. Единственным участником является нерезидент Компания с ограниченной ответственностью "НОРТПОЙНТ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД», зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр 10 декабря 2003 года.
- 1.7. Согласно Уставу, основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий, дополнительным - подготовка к продаже собственного недвижимого имущества, управление и сдача в наем недвижимого имущества. Основным местом деятельности Общества является территория Российской Федерации.
- 1.8. Предполагается, что:
  - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
  - в соответствии с Решением единственного участника предполагается, что организация будет ликвидирована в 2021 году. В связи с этим, принцип допущения непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности не применялся;
  - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
  - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

## 2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика применялась последовательно, в отчетном периоде изменений в УП не вносилось. Бухгалтерский учет осуществлялся с применением средств ЭВТ и компьютерной программой «1С. Бухгалтерия 3.0»

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по методу начисления в соответствии с законодательством РФ.

Применяются положения ПБУ 18/02.

Доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества (субаренда офиса) признаются в качестве прочих доходов.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» в сумме фактических затрат на их приобретение.

В бухгалтерском и налоговом учете МПЗ списываются по себестоимости каждой единицы.

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на приобретение прав пользования программным обеспечением и расходы на страхование. Расходы будущих периодов списываются в бухгалтерском и налоговом учете равномерно в течение периода, к которому относятся.

## 3. Денежные средства и их эквиваленты

Общество имеет открытые валютные и рублевые счета в АО КБ «СИТИБАНК» г. Москва. В течение 2020 года открытие новых расчетных счетов не производилось. Были закрыты депозитные счета. На 31 декабря 2020 года Общество имело следующие остатки по счетам:

Счет; Банк	Наименование	Валюта	Тыс. рублей
40701810000701366026 АО КБ «СИТИБАНК»	текущий	Руб.	8 364
40701840800701366018 АО КБ «СИТИБАНК»	текущий	Долл. США	4 805
40701840300701366042 АО КБ «СИТИБАНК»	транзитный	Долл. США	0
АО КБ «СИТИБАНК»	депозитный	Счет закрыт 12.10.2020	
АО КБ «СИТИБАНК»	депозитный	Счет закрыт 12.10.2020	

## 4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Для учета хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, Обществом применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ и действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Отчетная дата	Курс доллара США	Курс ЕВРО
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов и отражены в отчете о прибылях и убытках.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года определен в соответствии с ПБУ 23/2011, т.е. операции в валюте или условных единицах рассчитаны по курсу на дату совершения операции. Курсовая разница, накопленная в течение года, показана общей суммой в отдельной строке отчета о движении денежных средств.

#### 5. Дебиторская задолженность

Дебиторскую задолженность Общества составляют авансы, выданные поставщикам по текущей деятельности Общества, расчеты по налогам и сборам. На 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность в анализе по контрагентам составила:

Контрагент	Тыс. рублей
Регус Бизнес Центр Капитал ООО	203
ООО КК ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ	150
Налоги и сборы	824
<b>ИТОГО:</b>	<b>1177</b>

#### 6. Кредиторская задолженность

Кредиторскую задолженность Общества составляют: задолженность контрагентам за оказанные услуги, а также расчеты с персоналом. На 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность в анализе по контрагентам составила:

Контрагент	Тыс. рублей
АО "ДЕНТОНС ЮРОП"	535
ИП Новоселова Ольга Александровна	428
ООО АК ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ	60
Расчеты по зарплате	2
<b>ИТОГО:</b>	<b>1025</b>

#### 7. Информация о связанных сторонах

Лицо	Тип отношений	Сумма сделки
Компания с ограниченной ответственностью «НОРТПОИНТ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД»	учредитель	-

Учредителей (конечных бенефициаров) Компания с ограниченной ответственностью «НОРТПОИНТ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» (Кипр) иностранное лицо не раскрывает.

## 8. Резервы.

Общество в течение 2020 года резерв по сомнительным долгам не создавало, в связи с тем, что образовавшаяся дебиторская задолженность не является сомнительной. На 31 декабря 2020 года резерв по сомнительным долгам отсутствует.

## 9. Прибыли и убытки

Прочие доходы Общества в 2020 году составили 19300 тыс. руб.

В том числе:

Положительные курсовые разницы	6 547 тыс. руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты	12 396 тыс. руб.
Доходы от сдачи в аренду части помещения	357 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 8 224 тыс. руб.

Прочие расходы Общества в 2020 году составили 18 495 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы	3 375 тыс. руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты	12 428 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	17 тыс. руб.
Прочие	2 675 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражается вся полученная в рублях сумма поступлений при продаже иностранной валюты.

В состав прочих расходов включается стоимость выбывшей иностранной валюты, исчисленная по курсу Банка России, действующему на дату продажи валюты.

Прочих доходов и расходов за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков Общество не имеет.

## 10. Уставный капитал

В течение отчетного года был увеличен уставный капитал по решению учредителя на сумму 584 689 566,07 рублей.

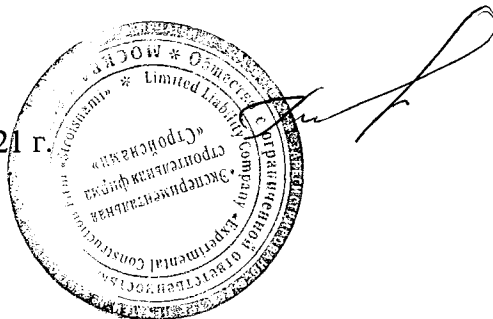
## 11. Прочее

Операции с ценными бумагами в отчетном периоде Обществом не осуществлялись. Договоров и получение доходов, предполагающих исполнение не денежными средствами, Общество не заключало.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не является стороной какого-либо судебного разбирательства

На дату составления настоящей Пояснительной записки существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению, не было.

Ликвидатор  
02 марта 2021 г.



Г.З. Газиева