

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Холмен" за 2020г., сформированными в соответствии с действующими
в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности

Основные сведения

1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Холмен" (ОГРН 1157746516531).
2. Дата начала деятельности: 09.06.2015г.
3. Юридический адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д.40/2, стр.1
4. Фактический адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д.40/2, стр.1
5. Тел. +7 495 788 11 37
6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
7. Учредитель - Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Холмен Актиеболаг» (нерезидент) является владельцем 100% доли в Уставном капитале общества.
8. Исполнительный орган - генеральный директор Таран Мария Григорьевна.
9. Основной вид деятельности - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 74.14;)
10. Фактическая деятельность - Исследование конъюнктуры рынка (код по ОКВЭД -74.13.1; ОКВЭД 2 -73.20.1)
11. Бухгалтерский учет ведется на основе компьютерной обработки данных с использованием программного комплекса «1С: Предприятие, версия 8.3». Учет расчетов с персоналом ведется в конфигурации «Зарплата и управление персоналом».
12. Общество не имеет собственную службу бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление отчетности возложено на специализированную бухгалтерскую организацию ООО «Бухгалтерия С.П. ». (Договор №205Б от 15.06.2015г.)
13. Среднесписочная численность 2 человека.
14. Налог на прибыль уплачивался ежеквартальными платежами.
15. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
16. Общество не имеет филиалов (представительств).

Данные об учетной политике на 2020 г., необходимые для формирования представления об отчетности.

- Основные средства на конец отчетного периода не переоцениваются.
- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам (в бухгалтерском и налоговом учете) начисляется линейным методом. Амортизационная премия для налогового учета не предусмотрена.
- Материалы списываются в затраты на производство – по средней стоимости.
- К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от оказания рекламных и маркетинговых услуг.
- Остальные доходы признаются прочими доходами
- К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы по оказанию рекламных и маркетинговых услуг.
- Остальные расходы признаются прочими расходами.
- Доходы и расходы признаются в налоговом учете методом начисления.
- В бухгалтерской отчетности отражены резервы (оценочные обязательства) на выплату отпусков.

Бухгалтерский баланс.

По строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств на конец отчетного года в сумме 135 тыс. руб.

Справочно: сумма амортизации на 31.12.2020 составила 180 тыс.руб.

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 840 тыс.руб., в т.ч. единственного покупателя (нерезидента) , IGGESUND PAPERBOARD AB в сумме 695 тыс.руб.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности отсутствует.

По строке 1250 отражены денежные средства, находящиеся на банковском счете организации в сумме 3953 тыс.руб.

По строке 1260 отражены расходы будущих периодов по ДМС в сумме 35 тыс.руб.

По строке 1350 отражен добавочный капитал в сумме 1 500 тыс. руб. на основании решения единственного Участника (нерезидента) путем внесения денежных средств на расчетный счет.

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 64 тыс.руб., составляющая налог на прибыль за 4 квартал 2020г.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности отсутствует.

По строке 1530 отражены доходы будущих периодов в сумме 124 тыс.руб., сложившиеся путем признания дохода в учёте при безвозмездном поступлении имущества (основного средства) от Участника общества, владеющего долей участия более 50%.

По строке 1540 отражены оценочные обязательства (на выплату отпусков) в сумме 664 тыс. руб.

Событий после отчетной даты нет.

Отчет о финансовых результатах.

По строке 2110 отражена Выручка организации от оказания услуг единственному покупателю IGGESUND PAPERBOARD AB, в интересах которого проводятся рекламные и маркетинговые мероприятия, в сумме 9939 тыс. руб.

По строке 2120 отражены расходы организации на оплату труда, расходы на аренду помещения, консультационные, бухгалтерские услуги, командировочные расходы и т.д. в сумме 8932 тыс. руб.

По строке 2340 отражены прочие доходы в сумме 41 тыс.руб., в основном сложившиеся путем признания дохода в учёте при безвозмездном поступлении имущества (основного средства) от Участника общества, владеющего долей участия более 50%.

По строке 2350 отражены прочие расходы в сумме 279 тыс.руб. включающие в себя расходы на услуги банка, списание входного НДС, расходы совершенные за счет чистой прибыли организации.

По строке 2400 отражена чистая прибыль организации полученная за налоговый период в сумме 558 тыс.руб.

По строке 2410 отражен налог на прибыль организации в сумме 211 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 154 тыс.руб.

Постоянное налоговое обязательство - 57 тыс.руб.

Риски и условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности Общества и риски, с ними связанные, на отчетную дату отсутствуют.

События после отчетной даты.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности компаний. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Распространение пандемии коронавируса произошло в 2020 году и не подтверждает наличие условия, которое существовало на конец отчетного периода. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В марте 2020 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Забалансовый учет арендованного имущества:

Общество арендует нежилое помещение XXXI, этаж 5, площадью 24 кв. м. под офис по адресу: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д.40/2, стр.1 на основании Договора субаренды № 18/3 нежилого помещения от 01.10.2019г., сроком аренды с 01.10.2019г. по 01.09.2020г. и Договора субаренды № 19/3 нежилого помещения от 01.09.2020г., сроком аренды с 01.09.2020г. по 01.08.2021г.

Годовая стоимость аренды складывается из постоянной составляющей арендной платы в сумме 25 тыс. руб./мес. , и составляет 300 тыс. руб.

Арендодатель в лице ООО "ЛИЗПЛАН РУС" по Договору № 236687/26730 от 04.09.2017г. предоставляет Обществу во временное владение автомобиль стоимостью 1 675 тыс.руб. Арендные платежи составляют 52 тыс.руб./мес.

Годовая стоимость аренды по всем договорам в 2020 году равна 926 тыс. руб.

Раскрытие операций со связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах.

Аффилированным лицом является генеральный директор Таран Мария Григорьевна, в чей адрес в течение 2020г. произведены выплаты в общей сумме 2875 тыс.руб. В т.ч.: заработная оплата по окладу - 2 402 тыс. руб., компенсация расходов по авансовым отчетам - 473 тыс. руб.

Взаимодействие с компанией нерезидентом IGGESUND PAPERBOARD AB корпорацией, организованной и действующей по законам Швеции с головным офисом по адресу SE 825 80, Иггесунд, Швеция, зарегистрированной в г. Иггесунд (Швеция), и не имеющей постоянного представительства на территории РФ, сводится к оказанию услуг по Соглашению об оказании услуг от 09 июня 2015 года, по которому проводятся ежемесячно рекламные и маркетинговые мероприятия.

IGGESUND PAPERBOARD AB является дочерней организацией Акционерной компании с ограниченной ответственностью «Холмен Актиеболаг», чья доля в Уставном капитале общества составляет 100%.

Общая сумма оказанных за 2020 год услуг в адрес IGGESUND PAPERBOARD AB по Соглашению от 09 июня 2015 года составила 9939 тыс.руб.

Общая сумма дебиторской задолженности IGGESUND PAPERBOARD AB перед Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 695 тыс.руб. Срок погашения задолженности по условиям Соглашения об оказании услуг от 09 июня 2015 года предусмотрен в течение 25 дней с окончания месяца в течение которого составлен счет.

Генеральный директор

ООО "Холмен"

05.01.2021г.

_____ Таран М.Г.