

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙМАРКЕТ»

Адрес: 140009, Московская область,
город Люберцы, улица Инициативная, дом 8
Тел./факс (495) 544-99-96
ИНН/КПП 5027206449 / 502701001

ПОЯСНЕНИЯ К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовой деятельности за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙМАРКЕТ»

Сокращенное наименование организации: ООО «СТРОЙМАРКЕТ»

Хозяйственная деятельность общества начата 20.11.2013г.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области 20.11.2013г. Свидетельство ОГРН 1135027014297 (серия 50№ 013919636).

Устав предприятия утвержден Решением единственного участника от 07.11.2013г.

Единственным участником ООО «СТРОЙМАРКЕТ» является Ерохин Геннадий Владимирович. Уставной капитал - 100% (номинальная стоимость доли составляет 10 000.00 (Десять тысяч рублей.)

Юридический адрес Общества: 140009, Московская область, г. Люберцы, ул. Инициативная, дом 8, помещение 3.

Почтовый адрес Общества: 140009, Московская область, г. Люберцы, ул. Инициативная, дом 8, помещение 3.

Основным видом деятельности общества в соответствии с учредительными документами является - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ОКВЭД 68.20

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила 4 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором Ерохиным Геннадием Владимировичем.

Главный бухгалтер Общества – Кушнирчук Елена Николаевна.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТРОЙМАРКЕТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникло.

Существенных корректировок данных за период, предшествующий отчетному не было.

Деятельность Общества осуществлялось на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Налоговый учет осуществляется по Упрощенной системе налогообложения.

Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом в 2020 году, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 2 –УП от 28.12.2020г.

Изменения в учетную политику Общества в 2020 году не вносились.

Применение ПБУ.

Общество применяет все ПБУ, касающиеся хозяйственной деятельности, за исключением ПБУ18/

Основные средства

Общество принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении следующих условий:

- Использование в течение периода, превышающего 12 месяцев;
- Стоимость более 40 000 рублей.
- Не предполагается последующая перепродажа.
- Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.
- Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
- По объектам основных средств амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество не имеет на балансе основных средств. Общество арендует недвижимое имущество для предоставления в субаренду:

пп	Наименование арендованного основного средства	Остаточная стоимость основного средства, принятого к учету на счет 001
1.	Здание-торговый комплекс 2-этажное пл.1979.4 кв.м. ЛИТ В	1 123 496,22
2.	Здание-торговый комплекс 2-этажное пл.1098.0 кв.м. ЛИТ И	623 218,58
3.	Здание-торговый комплекс 2-этажное пл.1827.3 кв.м. лит Б	1 037 165,12
4.	Здание-торговый комплекс 2-этажное пл.2282.3 ЛИТ Д	1 295 420,54
5.	Здание-торговый комплекс 2-этажное пл.1035.7 кв.м. ЛИТ К	587 857,45
6.	Здание-торговый комплекс 2-этажное пл.1096.3 кв.м. ЛИТ Ж	622 253,66
7.	Здание-торговый комплекс. 2-этажное пл.1098.9 кв.м. ЛИТ Л	702 317,51
8.	Здание-торговый комплекс 2-этажное пл.1099.1 кв.м. ЛИТ Е	623 729,41
9.	Здание-торговый комплекс 2-этажное пл.1098.4 кв.м. ЛИТ М	623 445,61
	Итого по группе здания	7 238 904,10

10.	Земельные участки под торговыми комплексами	8 360 670,33
-----	---	--------------

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В соответствии с учетной политикой предприятия начисленные проценты по договорам долгосрочных займов отражаются в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Суммы начисленных процентов по договорам займа за 2020 год составили:

- По состоянию на 31.12.2019 года – 44680 тыс. рублей
- По состоянию на 31.12.2020 года – 62058 тыс. рублей

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относится контрольно-кассовая техника. Резерв под обесценение МПЗ не создавался в связи отсутствием предмета обесценения.

Уставный капитал:

На отчетную дату 31.12.2020 уставной капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. В течение 2020 года уставной капитал не изменялся.

Долгосрочные кредиты

По состоянию на 31.12.2019 год сумма задолженности по долгосрочным кредитам составила 159180 тыс. рублей.

Поступило кредитных средств – 0 тыс. рублей.

Погашено тело кредита – 21630 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2020 год сумма задолженности по долгосрочным кредитам составила 137550 тыс. рублей.

Сумма начисленных процентов и погашенных в 2020 году составила 16731,0 тыс. рублей.

Согласно учетной политике предприятия тело кредита и проценты учитываются обособлено.

Доходы (выручка) от реализации.

Выручка от оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Для отражения выручки в бухгалтерском учете применяется метод начисления.

Доходами от обычной деятельности являются:

- От оказания услуг сдачи в субаренду торговых павильонов.

В целях налогового учета доходы от реализации услуг признаются по кассовому методу (поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет предприятия.)

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы). Ставка налога составляет 6%.

В 2020 году выручка от основной деятельности в бухгалтерском учете составила 54539 тыс. рублей.

Прочие доходы:

- 110 тыс. рублей (проценты по депозиту)
- 17378 тыс. рублей (начисленные проценты по долгосрочным договорам займа)

Расходы организации.

Расходы организации признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». В целях бухгалтерского учета расходы организации отражаются по методу начисления.

Расходы организации подразделяется на прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам относится:

- Аренда торговых павильонов.
- Заработная плата.
- Налоги на заработную плату

К косвенным расходам относится:

- оплата услуг по содержанию и обслуживанию торговых павильонов.

В 2020 году себестоимость составила:

5 675 тыс. рублей, в том числе:

- 791 тыс. рублей – заработная плата
- 3 600 тыс. рублей – аренда торгового комплекса
- 1042 тыс. рублей – содержание и обслуживание торгового комплекса
- 242 тыс. рублей – прочие расходы

Налоги.

Организация уплачивает налог 6 % при УСН от полученных кассовым методом доходов от основной деятельности, а также прочих доходов.

За 2020 год налог 6% при УСН составил 3 014 тыс. рублей.

Сведения о связанных сторонах

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
Ерохин Геннадий Владимирович	РФ, директор	Единственный участник Директор с 17.04.2019	100 %

Вид начислений управленческому персоналу за 2020 год	Сумма начислений
Заработная плата	208тыс. руб
Отчисления во внебюджетные фонды	63тыс.руб

Дивиденды и долгосрочные вознаграждения в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

Конечный бенефициар Ерохин Геннадий Владимирович.

Оценочные резервы

В состав оценочных резервов по БУ на основании Учетной политики организации включен сформированный на 31 декабря 2020 года - резерв по сомнительным долгам в сумме 35000 тыс. рублей.

Расходы на ремонт основных средств Общества включались в расходы текущего периода по мере их осуществления, то есть Общество не создавало резервов на ремонт основных средств.

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 184551 тыс. руб. (на конец предыдущего отчетного периода 172964 тыс. руб.).

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2020 году, не было.

Поступления бюджетных средств в 2020 году отсутствуют.

События после отчетной даты

В первом квартале 2021г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности ООО «Стройконнект» в сумме 8000,00 тыс.рублей. Дебиторская задолженность списана полностью.

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «СТРОЙМАРКЕТ» не имеет незавершенные судебные споры.

По состоянию на 31.12.2020 г. нет незаконченных судебных разбирательств с ООО «СТРОЙМАРКЕТ».

Непрерывность деятельности организации.

Общество осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.



Ерохин Г.В.