

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ДОРОГА СКОЛКОВО» за 2020 год.**

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДОРОГА СКОЛКОВО» (далее «Общество») за 2020 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

**1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности**

Общество учреждено: 23.04.2018 г

Уставной капитал Общества – по состоянию на 31.12.2020 год составляет 10 000,00 рублей

Участники общества по состоянию на 31.12.2020 г.:

- Компания «СФОДРИАС ЛТД», доля в уставном капитале Общества составляет 10 000/10 000 (условно 100 %);

Данные о государственной регистрации: дата регистрации в ЕГРЮЛ от 23.04.2018 г, ОГРН 1187746427670.

Общество зарегистрировано по адресу: 108811, Москва г, Внуковское п, Бориса Пастернака ул, дом № 23, этаж 1, помещение III, комната 6.

Общество в 2020 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

1. Подготовка строительной площадки ОКВЭД 43.12.

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила 1 человек на 31 декабря 2019.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом в 2020 году:

- с 23.04.2018 года по настоящее время руководство текущей деятельности Общества осуществляет Генеральный директор Рогова Елена Владимировна;

**2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

**Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

**Основные средства и нематериальные активы**

Определение срока полезного использования объекта основных средств устанавливается приказом по организации.

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом.

**Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.



### **Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на счета учета финансовых результатов.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

### **Кредиты и займы полученные**

Кредиторская задолженность по долгосрочному или краткосрочному займу (сумма основного долга) в учете и отчетности отражена исходя из суммы фактически полученных денежных средств по договору (п. 1 ст. 807 и п.3 ст. 812 ГК РФ).

Согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в строках 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по соответствующим договорам в сумме основного долга и процентов.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

По договору процентного займа от 05.12.2018 срок погашения 05.12.2022 с ООО "ФИНСТАТ" указано, что займ может быть возвращен раньше срока как по требованию Займодавца, так и по инициативе Заемщика. Проценты могут быть уплачены в любое время с момента их начисления.

Поскольку нет уверенности в том, что займы не будут востребованы Займодавцами ранее срока, указанного в договоре, сумма займа отражена в балансе как долгосрочная задолженность, а сумма процентов по ним в бухгалтерском балансе отражена, как краткосрочная задолженность.

### **Признание выручки от продажи**

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

### **Порядок формирования резерва на отпусков**

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков.

Размер оценочного обязательства (резерва) рассчитывается по организации в целом путем определения процента отчислений в резерв, который применяется в течение всего года к фактически начисленной сумме расходов на оплату труда (без учета расходов на отпуск) за каждый месяц. Процент исчисляется исходя из соотношения расходов на оплату отпусков и общих расходов на оплату труда за предыдущий год

### **Порядок формирования резерва по сомнительным долгам**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Общество считает сомнительной дебиторскую задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Особенности отражения свернутых потоков (НДС) в отчете о движении денежных средств**



ООО «Шахово» формирует отчет о движении денежных средств на основании утвержденного Приказом Минфина от 02.02.2011г. №11н положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и учетной политики Общества. На основании п.6 ПБУ 21/2008, учетная политика организации должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, денежные потоки отражаются в отчете **свернуто**, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Страховые взносы на заработную плату показаны Обществом по строке 4129 «Прочие платежи».

### 3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

#### Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

### 4. Динамика показателей отчетности

Данные вступительных остатков по состоянию на 01 января 2020 года соответствуют данным на 31 декабря 2019 года.

### 5. Информация о связанных сторонах

Критерии отнесения организаций к связанным сторонам установлен в Приказе Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)»

Критерии	Перечень лиц
<b>1. юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации:</b>	
1.1. член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	Рогова Елена Владимировна - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
1.2. лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Компания «НАНГИНИ ЛТД»; Компания «ПУРСЛИ ОВЕРСИЗ ЛТД»; Компания «СФОДРИАС ЛТД»; ООО «Поляны»; Алексей Семенов; Артур Пархоменко; Дорос Заваллис; Наталья Рублева; Рогова Елена Владимировна.
1.3. лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Компания «СФОДРИАС ЛТД»
1.4. юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо	отсутствует



составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	
1.5. если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы	не является членом ФПГ
юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности	---
организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность	---

## 6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

### Кредиты и займы

Информация по договорам займа и кредита, задолженность по которым отражена в строках 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса:

✓ сумма задолженности на 31.12.2020г. (стр. 1410) – 2 270 тыс. руб.

Договор процентного займа от 05.12.2018 с ООО ФИНСТАТ

№ строки Формы «Бухгалтер- ский баланс»	Показатель на 31.12.2020год	Срок погашения приходится на 2021 год, тыс. руб.	Срок погашения приходится на период после 2020 года, тыс. руб.
1	2	3	4
	Заемные средства		
Стр. 1410	2 270		2 270
Стр.1510	149	149	

### Отложенные налоги

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом

Показатель	Данные за 2020 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	185
Текущий налог на прибыль	-
Отложенный налог на прибыль	185

## 7. Условные факты хозяйственной деятельности

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

Руководство Общества оценивает степень вероятности возникновения последствий таких фактов хозяйственной деятельности как низкую. При оценке последствий условных фактов и отражении

соответствующей информации в бухгалтерской отчетности Общество исходило из требования осмотрительности.

## 8. Оценочные обязательства

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Обязательство по оплате отпускных работнику организации.
Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе	на 31.12.2020 – 4,00
Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	7
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	-
Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	-

## 9. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
1	2	3
Расчетные счета	38	20

## 11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год, события после отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год, события после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние общества, не происходили.

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

## 12. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года и в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.



### 13. Приложения к бухгалтерскому балансу в таблицах

#### 13.1 Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2020г.	114	-	32	-	(48)	-	-	-	-	-	98	-
	5530	за 2019г.	116	-	18	-	(21)	-	-	-	-	-	114	-
	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2020г.	113	-	32	-	(46)	-	-	-	-	-	98	-
	5532	за 2019г.	116	-	17	-	(21)	-	-	-	-	-	113	-
	5513	за 2020г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	114	-	32	-	(48)	-	-	X	X	X	98	-
	5520	за 2019г.	116	-	18	-	(21)	-	-	X	X	X	114	-

13.2 Пояснения к строке 1410 «Долгосрочные заемные средства», 1510 «Краткосрочные заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	1 400	1 270	-	(400)	-	-	-	2 270
	5573	за 2019г.	600	1 200	-	(400)	-	-	-	1 400
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2020г.	69	-	118	(39)	-	-	-	149
	5580	за 2019г.	8	-	69	(8)	-	-	-	69
в том числе:										
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5581	за 2019г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	69	-	118	(39)	-	-	-	149
займы	5585	за 2019г.	7	-	69	(7)	-	-	-	69
	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2020г.	69	-	118	(39)	-	X	X	149
Итого	5570	за 2019г.	8	-	69	(8)	-	X	X	69



### 13.3 Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2020 г	11	7	-	-	4
		2019 г	4	7	-	-	11
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	5701	2020 г	11	7	-	-	4
	5702	2019 г	-	7	-	-	11

### 13.4 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы».

Наименование показателя	за 2020 г.(тыс. руб)	за 2019 г.(тыс. руб)
Услуги банка	(12)	(12)
Прочие	-	-
Итого по элементам	(12)	(12)

### 13.5 Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020 г. тыс. руб	за 2019 г. тыс. руб.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	(64)	(75)
Отчисления на социальные нужды	5630	(20)	(23)
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	(715)	(704)
Итого по элементам	5660	(799)	(802)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(799)	(802)

Генеральный директор

Рогова Елена Владимировна

29.03.2021