

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности и отчеты о финансовых результатах
ООО «ИМПЕРИАЛ»
за 2020 год

Общие сведения об организации и собственниках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИМПЕРИАЛ»

Сокращенное наименование: ООО «ИМПЕРИАЛ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ИНН: 7703743122

КПП: 772901001

Дата постановки на учет: 26.09.2019г.

ОГРН 1117746327632

ОКПО 91503238

ОКОПФ 12300-Общества с ограниченной ответственностью

ОКФС 23-Собственность иностранных юридических лиц

Адрес нахождения: 119415, г. Москва, ул. Удальцова, д.1А, эт.10, ком.17

Контактный телефон: (495) 646-73-37

Размер уставного капитала: 1 109 336 989,56 рублей

Участники: Компания с ограниченной ответственностью ЛАВАТУМ ЛТД – 100% уставного капитала.

Основные виды экономической деятельности:

46.41 – оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек

Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации.

Элементы учетной политики	Вариант	Основания
Организация ведения бухгалтерского учета	Сторонняя организация по договору об оказании услуг по бухгалтерскому сопровождению	п. 1 ст.7 Закона о бухучете
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная	ст. 10 Закона о бухучете
Формы первичных учетных документов	Типовые формы бланков, утвержденные в альбомах форм, а также разработанные самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют	ст. 9 Закона о бухучете
Оценка имущества и обязательств	- В рублях и копейках	п. 25 Приказа № 34н от 29.07.1988 г.
Формы бухгалтерской отчетности	- рекомендованные типовые образцы форм	приказ № 66н от 02.07.2010г.
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности	Учетная политика организации

Способы ведения бухгалтерского учета

Элементы учетной политики	Вариант бухгалтерского учета
Учет финансовых вложений, ценных бумаг (акций)	
Выбор единицы учета материалов	п.6 ПБУ 19/02 - в зависимости от вида финансовых вложений
Оценка приобретаемых материалов	п. 9 ПБУ 19/02 - по сумме фактических затрат
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 26 ПБУ 19/02- по средней первоначальной стоимости;
Учет затрат	
Формирование расходов по обычным видам деятельности	План счетов - на 20, 26 сч.
Оценка НЗП	п. 64 Положения N 34н- по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	п. 9 ПБУ 10/99 - списываются полностью в дебет счета 90
Способ списания расходов будущих периодов	п. 65 Положения N 34н - отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Перечень создаваемых резервов	п. 70 Положения N 34н - Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
Доходы	
Признание доходов	п. 12 ПБУ 9/99 - по методу начисления,
Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами	п. 5 и 7 ПБУ 9/99- поступления от оптовой торговли непродовольственными потребительскими товарами

Операции в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте в течение 2020 года не осуществлялось.

Основные показатели ООО «Империял» в 2020-2018 гг. (тыс. руб.)

Показатели	2020 г.	2019 г.	2018 год
Выручка от реализации услуг (без НДС)	408	100	12
Себестоимость реализованных услуг	0	0	0
Управленческие расходы	(2 503)	(297)	(222)
Доходы от участия в других организациях	0	13 072	1582
Проценты к получению	10 192	985	439
Проценты к уплате	(9 232)	(146)	(85)
Прочие доходы	267 901	3 000	-
Прочие расходы	(268 413)	(15 745)	(1 657)
Чистая прибыль	(1 321)	857	55
Уставный капитал	1 109 337	1 109 337	1 109 337
Отложенные налоговые обязательства (активы)	326	(56)	(7)

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах

НМА и НИОКР

В 2020 году ООО «Империял» не владело и не осуществляло операций с НМА. Деятельности в области НИОКР не велось.

Основные средства

ООО «Империял» основными средствами не владеет. Операций с основными средствами в 2020 году не осуществлялось.

Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма финансовых вложений по состоянию на 01.01.2020 года составила 1 001 630 560,00 рублей, в том числе:

- затраты на приобретение и увеличение доли в уставном капитале ООО «Юпитер» равны 735 952 000,00 рублей, что составляет 99,21% уставного капитала;
- затраты на приобретение доли в уставном капитале ООО «Злынский конезавод» равны 265 678 560,00 рублей, что составляет 99,63% уставного капитала.

В 2020 году осуществлено уменьшение уставного капитала организации ООО «Юпитер», путем уменьшения номинальной стоимости долей участников

Общая сумма финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 года составила 733 728 954,19 рублей:

- затраты на приобретение и увеличение доли в уставном капитале ООО «Юпитер» равны 468 050 394,19 рублей, что составляет 99,21% уставного капитала;
- затраты на приобретение доли в уставном капитале ООО «Злынский конезавод» равны 265 678 560,00 рублей, что составляет 99,63% уставного капитала.

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Убыток по декларации по налогу на прибыль организаций за 2020 год составила 1 632 025,70.

Отложенный налоговый актив за отчетный период составляет 326 405,14 руб. = (1 632 025,70 * 20%)

Отложенный налоговый актив на конец 31.12.2020 составляет 710 831 20 = (384 426,06 + 326 405,14)

Прибыль по декларации по налогу на прибыль организаций за 2019 год составила 556 510,00.

Сумма убытка, уменьшающую налоговую базу за отчетный период составляет 278 255,00 руб. = (556 510,00 / 2)

Сумма налога на прибыль составляет 55 651,00 руб. = (278 255,00 * 20%)

Отложенный налоговый актив на 31.12.2019 г составляет 384 426,06 руб. = (440 077,06 - 55 651,00)

Прибыль по декларации по налогу на прибыль организаций за 2018 год составила 69 351,00.
Сумма убытка, уменьшающую налоговую базу за отчетный период составляет 34 676,00 руб.= (69 351,00/2)
Сумма налога на прибыль составляет 6 935,00 руб.=(34 676,00*20%)
Отложенный налоговый актив на 31.12.2018 г составляет 440 077,06 руб = (447 012,26 -6 935,00)

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	18	(16)	-	-	X	2	-
	5420	за 2019 г.	1	-	-	(1)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	4	(2)	-	-	-	2	-
	5427	за 2019 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «Империял» отражает по строке «Запасы» информацию по расходам будущим периодам в виде учитываемых лицензий на право пользования программным продуктом «Онлайн -Спринтер» в сумме 1 518,90 руб. Право пользования не является исключительным и не подлежит учету в качестве нематериального актива.

Налог на добавленную стоимость (строка 1220 Бухгалтерского баланса.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам, который не был списан и/или принят к зачету на конец отчетного периода (года).

НДС по приобретенным ценностям	2020 год	2019 год	2018 год
НДС по приобретенным услугам	-.	10 884,93 руб.	47 697,29 руб.

В 2020 году был списан в расходы НДС, давностью более 3 х лет.

В соответствии со статьей 145 Налогового кодекса Российской Федерации, ООО «Империял» в 2020 году использовало права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	83 152	-	278 104	-	(3 846)	-	-	-	-	-	-	357 410	-
	5530	за 2019 г.	86 069	-	846	-	(3 793)	-	-	-	-	-	30	83 152	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	28	-	14	-	(18)	-	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2019 г.	28	-	14	-	(14)	-	-	-	-	-	-	28	-
Прочая	5513	за 2020 г.	83 123	-	278 091	-	(3 828)	-	-	-	-	-	-	357 387	-
	5533	за 2019 г.	86 041	-	832	-	(3 780)	-	-	-	-	-	30	83 123	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	83 152	-	278 104	-	(3 846)	-	-	-	X	X	X	357 410	-
	5520	за 2019 г.	86 069	-	846	-	(3 793)	-	-	-	X	X	X	83 152	-

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	255 000	-	-	-	-	-	-	255 000
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	-	3 947	9 232	-	-	-	-	-	13 179
	5580	за 2019 г.	3 092	-	146	(3 269)	-	-	-	30	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019 г.	7	-	-	(37)	-	-	-	30	-
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	9 232	-	-	-	-	-	9 232
	5585	за 2019 г.	3 085	-	146	(3 231)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	-	3 947	-	-	-	-	-	-	3 947
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	-	3 947	9 232	-	-	X	X	X	13 179
	5570	за 2019 г.	3 092	-	146	(3 269)	-	X	X	X	-

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала ООО «Империял» по состоянию на 31.12.2020г. составил 1 109 336 989,56 рублей.
Уставный капитал ООО «Империял» оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за период с 2015г. по 2017г. составил (руб.):

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2020 год	2019год	2018 год
Нераспределенная прибыль	2 838 984,18	2 838 984,18	1 981 314,41
Непокрытый убыток	9 448 894,68	8 128 032,99	8 128 032,99
Строка 1370 Бухгалтерского баланса	(6 609 910,50)	(5 289 032,99)	(6 146 718,58)

Оценочные обязательства (стр.1540)

Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков. Данный резерв является оценочным обязательством, т.к. соответствует критериям п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2020 г. – 110 тыс. руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	106	88
Отчисления на социальные нужды	5630	26	22
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	165	112
Итого по элементам	5660	297	222
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	297	222

Обеспечения обязательств

В 2020 году обеспечения обязательств не получались и не выдавались.

Государственная помощь

В 2020 году государственная помощь не получались.

Расчет чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Финансовые вложения долгосрочные	1170	733 729	1 001 631	1 001 631
Отложенные налоговые активы	1180	710	384	440
Запасы	1210	2	-	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	11	48
Дебиторская задолженность	1230	357 410	83 152	86 070
Финансовые вложения краткосрочные	1240	279 154	18 848	18 181
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10	132	22
ИТОГО активы	-	1 371 015	1 104 157	1 106 393
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	255 000		
Заемные средства краткосрочные	1510	9 232	-	3 085
Кредиторская задолженность	1520	3 947	-	7
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	110	110	110
ИТОГО пассивы	-	268 288	110	3 202
Стоимость чистых активов	-	1 102 727	1 104 048	1 103 191

Информация о связанных сторонах

Участники

Компания с ограниченной ответственностью ЛАВАТУМ ЛТД – 1 109 336 989,56 рублей

Дочерние общества

ООО «Империял» владеет долей в размере 99,21% в уставном капитале ООО «Злынский конезавод».

ООО «Империял» владеет долей в размере 99,63% в уставном капитале ООО «Юпитер».

В 2020 году ООО «Империял» решений о выплате дивидендов не принимал, дивиденды не выплачивал.

Генеральным директором ЗАО «Гранд Капитал» с 2020 г. является Панин А.П..

Начисленная заработная плата Генерального директора за 2020 год составила 1 825 503,69 рублей.

Страховые взносы с заработной платы составили 460 790,06 руб.

Генеральный директор

Панин А.П.