

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Орион»

ИНН 7701847158, КПП 771401001

123007, Москва г, Магистральная 1-я ул, дом № 17/1, корпус 1, помещение 12

18.01.2021

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н); Положения по бухгалтерскому учету № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (в редакции приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 142н); И иными законодательными актами и внутренними нормативными документами Общества.

1. Общие сведения о деятельности организации.

1.1 Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Орион».
Дата государственной регистрации 27.08.2009г.

ОГРН 1097746487904

ИНН 7701847158

КПП 771401001

Юридический адрес Общества: 123007, Москва г, Магистральная 1-я ул, дом № 17/1, корпус 1, пом.12.

1.2 Информация о связанных сторонах.

У Общества имеются следующие связанные стороны:

ООО «ГаммаФинанс» - единственный участник

Генеральный директор Вельможко Ирина Ивановна (с 06.08.2019 г.).

Перечень операций со связанными сторонами:

| № п/п | Наименование связанного лица | Операции со связанными сторонами | Сумма сделки за аудитуемый период (тыс.руб.) |
|-------|------------------------------|---|---|
| 1 | ООО «ГаммаФинанс» | Вклад в имущество | 44000 |
| 2 | ООО «ГаммаФинанс» | Займ беспроцентный | 7 500 |
| 3 | Вельможко Ирина Ивановна | Выплаты управленческому персоналу, включая страховые взносы | 215 - заработная плата 58 - страховые взносы |

Бенефициарным владельцем Общества является Березкин Григорий Викторович, который по состоянию на 31 декабря 2020 года косвенно (через третьих лиц) владеет, имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества.

1.3 Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб.

Единственным участником Общества является ООО «ГаммаФинанс».

В 2020 году Общество финансировалось по договорам о внесении вклада в имущество от учредителя ООО «ГаммаФинанс» на общую сумму 44 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе добавочного капитала отражены вклады в имущество Общества от участника в размере 45 207 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 6 294 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 36 417 тыс. руб.

В 2020 году Общество не выплачивало дивиденды за 2019 год.

1.4 Основным видом деятельности ООО «Орион» является деятельность по управлению холдинг-компаниями.

1.5 Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 человек.

1.6 Совместная деятельность не ведется.

1.7 Основных средств и МПЗ организация не имеет.

1.8 Финансовые вложения организация не имеет.

1.9 Общество в 2020 году получало и погашало долгосрочные и краткосрочные беспроцентные займы. Общество в 2020 году не получало кредиты.

Сведения о полученных займах по состоянию на конец отчетного периода

| Наименование контрагента, №, дата, договора | Движение заемных средств за 2020 год (основного долга), тыс. руб. | | | | Срок погашения по договору |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
| | Остаток на 31.12.2019 | Получено в 2020 году | Погашено в 2020 году | Остаток на 31.12.2020 | |
| Беликов А.М., Договор займа от 25.10.2018г. | 185 | 0 | 185 | 0 | 30.06.2020 |
| Беликов А.М., Договор займа от 18.07.2018г. | 150 | 0 | 150 | 0 | 21.01.2022 |
| ООО «ГаммаФинанс», Договор займа от 20.05.2020г. | 0 | 1500 | 1500 | 0 | 21.07.2020 |
| ООО «ГаммаФинанс», | 0 | 6000 | 6000 | 0 | 31.12.2020 |

| Наименование контрагента, №, дата, договора | Движение заемных средств за 2020 год (основного долга), тыс. руб. | | | | Срок погашения по договору |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
| | Остаток на 31.12.2019 | Получено в 2020 году | Погашено в 2020 году | Остаток на 31.12.2020 | |
| Договор займа от 10.03.2020г. | | | | | |
| ООО «НТ-сервис», Договор займа от 14.06.2019г. | 16800 | 0 | 16800 | 0 | 14.06.2024 |
| ООО «НТ-сервис», Договор займа от 06.08.2019г. | 10000 | 0 | 10000 | 0 | 31.07.2020 |
| ООО «НТ-сервис», Договор займа от 15.07.2019г. | 7200 | 0 | 7200 | 0 | 15.07.2024 |
| ООО «НТ-сервис», Договор займа от 19.08.2019г. | 1500 | 0 | 1500 | 0 | 31.07.2020 |
| ООО «Форстора», Договор займа от 21.02.2019г. | 500 | 500 | 1000 | 0 | 21.02.2021 |
| ИТОГО: | 36335 | 8000 | 44335 | 0 | |

Остаток не погашенных займов на 01.01.2021 г. отсутствует.

1.10 По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет остаток по краткосрочному депозиту в размере 1 700 тыс. руб.

1.11 Аудит соответствующих показателей за предыдущий период не проводился.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Орион» утверждена приказом генерального директора Вельможко И.И. №12/01 и № 12/02 от 31.12.2019г. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу отгрузки. Оценка материально – производственных запасов производится по фактической себестоимости приобретения, списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости. Вклад в имущество без увеличения уставного капитала отражается в бухгалтерском учете в виде увеличения добавочного капитала датой поступления денежных средств на расчетный счет. Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2021 не планируется, кроме изменений в соответствии с изменениями законодательства.

3. Раскрытие основных показателей деятельности.

Результаты работы ООО «Орион» за 2020 год характеризуются следующими показателями:

1. Выручка от реализации, полученная от основного вида деятельности, отсутствует.

2. Себестоимость продаж равна нулю.
3. Управленческие расходы в 2020г. составили 2 547 284 руб., в т.ч.

| Статья | 2020 год, руб. |
|-------------------------|----------------|
| Аренда н/ж помещения | 97 440 |
| Оплата труда | 215 232 |
| Страховые взносы | 57 644 |
| Контур | 15 835 |
| Консультационные услуги | 2 143 013 |
| Нотариальные услуги | 18 120 |
| ИТОГО | 2 547 284 |

4. Прочие расходы за 2020г. составили 5 577 272 руб., в т.ч.

| Статья | 2020 год, руб. |
|--|----------------|
| Банковские комиссии | 106 284 |
| Списание НДС на прочие расходы | 18 375 |
| Курсовые разницы | 11 130 |
| Компенсация расходов третьей стороны за счет собственных средств | 5 426 655 |
| Прочие расходы | 14 828 |
| ИТОГО | 5 577 272 |

5. Прочие доходы за 2020г. составили 10 614 руб., в т.ч.

| Статья | 2020 год, руб. |
|--------------------------------|----------------|
| Курсовые разницы | 2 576 |
| Проценты по договорам депозита | 8 038 |
| ИТОГО | 10 614 |

6. Результат от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год – убыток. Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 8 113 942 руб. Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составила 1 622 788 руб., сумма постоянного налогового расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)» составил 1 091 718 руб. Совокупный финансовый результат по данным бухгалтерского учета составил – 7 582 872 руб. В налоговом учете получен убыток в размере 2 654 083 руб.

Отложенный налоговый актив в размере 1 353 430,39 руб. образован в результате убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

Общество начиная с 2022 года планирует начать предпринимательскую деятельность, согласно Уставу компании.

Таким образом, начиная с 2023 года Общество, получив налогооблагаемую прибыль, сможет уменьшать налоговую базу текущего периода на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах с учетом положений п. 2 ст. 283 НК РФ.

7. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с ПБУ 18/02 равен 0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020г.

8. Чистый убыток отчетного года составил 7 582 872 руб.

9. Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 133 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты по налогам и сборам в сумме 133 тыс. руб.

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. отсутствует.

11. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество создало резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 9 тыс. руб.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на истолкование данной отчетности и подлежали бы дополнительному раскрытию, не было.

13. События после отчетной даты

После отчетной даты не возникало событий, которые могли бы оказать влияние на истолкование данной отчетности и подлежали бы дополнительному раскрытию.

14. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2020 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не возникало.

15. Исправление существенных ошибок.

В 2020 году исправление существенных ошибок не производилось, в связи с их отсутствием.

16. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации

Общество не имеет выданных/полученных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

17. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса

рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общество подтверждает, что данные события не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, а также влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

По оценке руководства Общество способно продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор

ООО «Орион»

Вельможко И.И.

