

Общество с ограниченной ответственностью «ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ»

129226, Москва, ул. Докукина, дом 16, стр. 3, пом. 1, ком 52, офис 2, этаж 5
ИНН/КПП 7709618720/771601001 ОГРН 1057747446591

ПОСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к отчету за 2020 г.

Общая информация о предприятии:

Наименование, ИНН	Общество с ограниченной ответственностью «ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ», 7709618720
Дата регистрации	13.07.2005 г.
Сведения о участниках/акционерах на отчетную дату	Лашков Евгений Игоревич
Сведения о конечных собственниках	Лашков Евгений Игоревич
Основной вид деятельности	64.99.1 Вложения в ценные бумаги
Юридический адрес	129226, Москва, ул. Докукина, дом 16, стр. 3, пом. 1, ком 52, офис 2, этаж 5
Фактический адрес	129226, Москва, ул. Докукина, дом 16, стр. 3, пом. 1, ком 52, офис 2, этаж 5
Количество сотрудников	2 (два)
Решение об избрании генерального директора	Решение б/н от 29.08.2011 г.

Краткая характеристика деятельности:

В отчетном периоде Общество осуществляло инвестиционную деятельность в рамках заключенного договора №ДХ-ИСТР от 08.12.2011 г., в соответствии с которым ООО «ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ», как Покупатель, приобретает в собственность объекты недвижимости для коммерческого использования. Объекты, являющиеся предметом договора (дома на земельных участках), на дату заключения договора еще не созданы, но будут построены Продавцом в будущем. По окончании строительства и регистрации права собственности на завершенные строительством объекты они будут переданы Покупателю в порядке и в сроки установленные договором.

Оплата цены договора осуществляется на условиях предварительной оплаты. Источником денежных средств для осуществления платежей являются долгосрочные кредиты и займы.

Основные показатели деятельности Общества в 2020 году (тыс.руб.):

В отчетном году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг.

Внереализационные расходы: (901)

в том числе:

- Аренда помещения (80)
- Программное обеспечение (58)
- Расходы на оплату труда, включая отчисления с ФОТ (622)
- Списание НДС на расходы (46)
- Услуги банка (52)
- Списание дебиторской задолженности (43)

Отложенный налог на прибыль (603)

Прибыль (убыток) : (1504).

Бухгалтерская отчетность общества.

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с законодательством РФ и принятой учетной политикой.

Прилагаемая отчетность Общества подготовлена исходя из принципов:

- полноты информации;
- существенности, отчетность содержит только ту информацию, которая существенна для оценки положения общества;
- последовательности – наличие сравнительных характеристик.

Основные существенные положения применяемой учетной политики, которые относятся к представленным в отчетности показателям:

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе с использованием программы 1С «Бухгалтерия» версия 8.3 с применением плана счетов утвержденного Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 г. (ред. От 08.11.2010).

Порядок и сроки проведения плановой инвентаризации определяются руководителем организации (Основные средства, нематериальные активы, материалы, кассовые операции – один раз в год), кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом, исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. По Н.А. с неопределенным сроком полезного использования, амортизация не начисляется.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей, относятся к МПЗ и отражаются на счете «Материалы»

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Способ начисления амортизации ОС – линейный.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в текущие расходы отчетного периода по фактической стоимости.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном периоде. При отсутствии реализации товаров (работ, услуг) списываются на сч.91.

Наличные денежные средства выдаются сотруднику под отчет сотруднику не более одного календарного месяца.

Проценты по полученным займам начисляются в последний день отчетного периода.

Депозитные вклады в кредитных организациях относятся к финансовым вложениям независимо от срока размещения вкладов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из фактических затрат на их приобретение. Переоценка финансовых вложений не производится. Выбытие финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Положительная разница между доходами и расходами финансовых вложений признается прибылью организации (п.1 ст. 247 НК РФ). Прибыль от реализации (выбытия) финансовых вложений облагается по общей налоговой ставке 20% (п.1 ст. 284 НК РФ).

Проценты по кредитам и займам, а также долгосрочные авансы выданные продавцу будущей недвижимости относятся на увеличение стоимости будущего инвестиционного актива и отражаются в бухгалтерском балансе как «Прочие внеоборотные активы»

Изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

Инвентаризации при подготовке годовой бухгалтерской отчетности Общества

При подготовке годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества, в результате которой выявлены дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также НДС за пределами трех лет после принятия на учет приобретенных товаров (работ, услуг). Просроченная дебиторская задолженность и НДС списаны на финансовые результаты.

НДС по принятым на учет товарам (работам, услугам), списанный на финансовые результаты.

Банк ЗЕНИТ Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000010 от 31.07.2015 12:00:05	91.02	5,40	19.04
Банк ЗЕНИТ Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000012 от 20.07.2017 12:00:01	91.02	27,00	19.04
Банк ЗЕНИТ Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000011 от 25.07.2017 12:00:01	91.02	54,00	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000012 от 31.08.2015 12:00:04	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000013 от 30.09.2015 12:00:12	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000017 от 31.10.2015 12:00:01	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000018 от 30.11.2015 12:00:12	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000019 от 31.12.2015 12:00:04	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 31.01.2016 12:00:01	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 29.02.2016 16:40:11	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000004 от 31.03.2016 12:00:12	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000006 от 30.04.2016 12:00:01	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000007 от 31.05.2016 12:00:11	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000008 от 30.06.2016 12:00:13	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000009 от 31.07.2016 12:00:01	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000010 от 31.08.2016 12:00:14	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000011 от 30.09.2016 12:00:11	91.02	1 375,93	19.04

Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000015 от 31.10.2016 12:00:13	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000014 от 30.11.2016 12:00:14	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000013 от 31.12.2016 12:00:00	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 31.01.2017 12:00:08	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 28.02.2017 12:00:11	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 31.03.2017 12:00:04	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000004 от 30.04.2017 12:00:02	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000005 от 31.05.2017 13:07:20	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000009 от 31.07.2017 12:00:14	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000010 от 31.08.2017 12:00:13	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000008 от 27.09.2017 17:22:07	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000013 от 30.09.2017 12:00:00	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000017 от 31.10.2017 12:00:12	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000018 от 30.11.2017 12:00:14	91.02	1 375,93	19.04
Гостиница Царицыно Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000020 от 31.12.2017 12:00:03	91.02	1 375,93	19.04
ИИТ ОАО Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000014 от 26.09.2017 12:00:00	91.02	453,81	19.04
ИИТ ОАО Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000015 от 26.09.2017 12:00:01	91.02	137,29	19.04
ИНТЕРФАКС ЗАО Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000019 от 15.11.2017 12:00:00	91.02	122,80	19.04
ФИМ Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 31.01.2015 12:00:00	91.02	717,33	19.04

Фим Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 28.02.2015 12:00:00	91.02	717,33	19.04
Фим Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000004 от 31.03.2015 23:59:59	91.02	717,33	19.04
Фим Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000005 от 30.04.2015 12:00:06	91.02	717,33	19.04
Фим Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000006 от 31.05.2015 12:00:01	91.02	717,33	19.04
Фим Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000007 от 30.06.2015 12:00:13	91.02	717,33	19.04
Фим Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000009 от 31.07.2015 0:00:00	91.02	717,33	19.04
Промсвязьбанк Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 09.02.2016 12:00:00	91.02	381,36	19.04

Дебиторская задолженность сроком возникновения до 31.12.2017 г. подлежащая списанию:

Налог (взносы): начислено / уплачено <...>	91.02	43 354,74	68.04.1
--	-------	-----------	---------

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Наименование показателя	Код	Сумма на 31.12.2020 г.
Финансовые вложения	1170	4
Взнос в УК ООО "НРД" (35%)		4
Отложенные налоговые активы	1180	247 657
в соответствии с ПБУ №18 (с временных разниц с суммы убытков по налоговому учету)		
Прочие внеоборотные активы	1190	2 150 170
в т.ч.		
Обушково ООО (договор купли-продажи №ДХ-ИСТР от 08.12.2011 г.)		1 042 711
Расходы по обслуживанию кредитов и займов, относимые на увеличение стоимости внеоборотных активов		1 107 459
Дебиторская задолженность	1230	2
Заемные средства	1410	2 270 973
в т.ч.		
Долгосрочный займ ООО "РНГО" основной долг		1 188 713
Долгосрочный займ ООО "РНГО" проценты		1 082 260
Отложенные налоговые обязательства	1420	221 492

сформированы в следствие того, что проценты по заемным средствам в налоговом учете включены во внереализационные расходы, а в бухгалтерском учете отнесены на 08 счет (увеличение стоимости инвестиционных активов)		
Кредиторская задолженность	1520	4
в т.ч.		
текущая задолженность поставщику услуг ООО "Айти Защита"		4
Оценочные обязательства	1540	64
Резерв ежегодных отпусков		64

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

В 2020 году связанными сторонами являлись:

Лашков Е.И. является участником ООО «Дэлкаст Холдинг» и ООО «Обушково» со 100% долей уставного капитала. Помогайбо В.И. является Генеральным директором ООО «Дэлкаст Холдинг» и ООО «Обушково». Между ООО «Дэлкаст Холдинг» и ООО «Обушково» заключен договор купли-продажи №ДХ-ИСТР от 08.12.2011 г. Сальдо расчетов по договору на 31.12.2020 г. 1042711 тыс.руб. Выплаты Лашкову Е.И. в 2020 г. не производились. Выплаты Помогайбо В.И. в 2020 г. (заработная плата) составили 302 тыс.руб.

События после отчетной даты.

Общество расценивает пандемию коронавируса (COVID -19) в качестве некорректирующего события после отчетной даты. В настоящее время степень влияния пандемии на деятельность Общества в будущем оценить невозможно.

Прочие.

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- Государственная помощь не оказывалась.
- Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другим обществом и (или) ИП путем объединения вкладов и (или) совместных действий.
- Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.
- Судебных разбирательств, стороной которых является либо планирует быть Общество, не имеется

Непрерывность деятельности.

Преращение деятельности Общества не осуществлялось и не планируется, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке..

Было проанализировано, имеют ли место события и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

По результатам проведенного анализа сделан вывод о правомерности применения руководством общества принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке финансовой отчетности за 2020 г., а также вывод о способности общества продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении не менее 12 месяцев с даты составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г