

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Виноград» за 2020 год.

## 1. Информация об организации

### 1.1. Основные сведения

ООО «Виноград» зарегистрировано в МИФНС №46 по г. Москве 12.04.2019г. за ОГРН 1197746259336, поставлено на учет в ИФНС № 2 по г. Москве (ИНН 7702467039, КПП 770201001).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Виноград»

Сокращенное наименование: ООО «Виноград»

Юридический адрес: 107045, Москва г, Колокольников пер, д. 7, стр. 1, каб. 410

Учредитель: Закрытый Паевой Инвестиционный Комбинированный Фонд "Профильный", Д. У. ООО УК «ПИР», конечный бенефициар – Олейников Роман Павлович.

С момента регистрации по настоящее время Генеральный директор ООО «Виноград» - Буравлева-Боженова Светлана Вячеславовна.

Среднесписочная численность работающих – 1 человек.

У организации отсутствуют филиалы, представительства и обособленные подразделения

Основной вид экономической деятельности Общества в 2020г. – ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

### 1.2. Уставный капитал

| № п/п | Вид взноса в УК                       | Дата внесения | Сумма, тыс. руб. |
|-------|---------------------------------------|---------------|------------------|
| 1     | 2                                     | 3             | 4                |
| 1     | Дачный дом площадью 404,1 кв.м.       | 09.04.2019    | 51 253           |
| 2     | Гостевой дом площадью 402,8 кв.м.     |               | 51 088           |
| 3     | Дом охраны площадью 428,2 кв.м.       |               | 39 646           |
| 4     | Дачный дом площадью 1279,7 кв.м.      |               | 162 308          |
| 5     | Дачный дом площадью 3747,0 кв.м.      |               | 475 244          |
| 6     | Дачный дом площадью 2790,3 кв.м.      |               | 353 902          |
| 7     | Беседка 106,2 кв.м.                   |               | 13 470           |
| 8     | Земельный участок площадью 34333кв.м. |               | 779 668          |
| 9     | Взнос в УК, оплачен 24.09.19          |               | 121              |

## 2. Расшифровка существенных показателей отчетности организации

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.07.2010г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

### 2.1. Бухгалтерский баланс

**Строка 1410 «Заемные средства» - 42 785 тыс. руб.**

Заключен договор займа с юридическим лицом № 01/07/НД-В от 01.07.2019, ставка 7,5%, срок

действия – по 31.12.2022г., на 31.12.2020 тело займа – 39 130 тыс. руб., начислено процентов – 3 655 тыс.руб., % за 2020 год – 2 230 тыс.руб.

## 2.2. Отчет о финансовых результатах

Доходами от основного вида деятельности являются доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества.

Также в отчетном периоде Обществом приобретен, а затем продан в счет последующих поставок объект ОС (оборудование). Операции по сделке отражены в составе строк 2340 (917 тыс.руб.) и 2350 (2 917 тыс.руб.) отчета о финансовых результатах.

### **Строка 2220 «Управленческие расходы» - 246 197 тыс.руб. Тыс.руб.**

| <b>Расход</b>                                       | <b>Сумма</b> |
|---|--------------|
| Аутстаффинг   | 92000        |
| Амортизация   | 42815        |
| Эксплуатация  | 37090        |
| Имущественные налоги                                | 29094        |
| Информационные, юридические, консалтинговые, прочие | 16262        |
| Охранные услуги                                     | 10230        |
| Коммунальные расходы, электроэнергия, газоснабжение | 7347         |
| Расходы на страхование имущества                    | 4053         |
| Расходы, связанные с оплатой труда                  | 2774         |
| Технические услуги                                  | 1919         |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание           | 1058         |
| Услуги связи  | 1149         |
| Аренда помещения                                    | 366          |
| Программное обеспечение                             | 39           |

### **Строка 2320 «Проценты к получению» - 194 тыс.руб.**

- Проценты по краткосрочным депозитам – 181 тыс.руб.
- Проценты по выданным займам – 13 тыс.руб.

## 2.3. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Сумма бухгалтерского убытка за ответный год составила 10 094 тыс. руб. Отложенные налоговые активы составили 355 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль – 1 810 тыс.руб., отложенные налоговые обязательства – 146 тыс.руб. Непокрытый убыток составил 8 075 тыс. руб.

## 3. Отдельные положения учетной политики

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, по которым не завершено строительство/ремонт, не принятые в эксплуатацию и иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. В бухгалтерском балансе данные вложения выделены в отдельную статью «Незавершенное строительство» в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Стоимость незавершенного строительства в бухгалтерском учете аккумулируется на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» рабочего плана счетов используется для учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы подлежат списанию на субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи».

Краткосрочные (до 3 мес.) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам и отражаются в составе строки 1250 Бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты, размещенные на срок до 30 дней. Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на субсчете 55.03 «Депозитные счета», движения не отражаются в отчете о движении денежных средств.

#### **4. Арендованные ОС**

Арендованное офисное помещение отражено на забалансовом счёте 001 оценочно, в размере месячной суммы арендной платы.

#### **5. Информация о связанных сторонах**

Расходы на оплату труда генерального директора за 2020 год составили 2 719 тыс.руб., (зарплата – 2 277 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ – 296 тыс.руб., начислены страховые взносы – 441 тыс. руб.)

#### **6. Обязательства выданные и полученные**

Выданные и полученные обязательства в течение 2020г. отсутствуют.

#### **7. События после отчетной даты**

Общество подтверждает, что существенные события, произошедшие после отчетной даты и требующие внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

#### **8. Оценочные обязательства**

Резерв по сомнительной задолженности на дату 31.12.2020 – 0 руб., сомнительная задолженность отсутствует. Резерв неиспользованных отпусков на 31.12.2020 составляет 56 тыс.руб.

#### **9. Непрерывность деятельности**

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), в частности, произошло увеличение расходов по заключенному ранее договору предоставления персонала (по условиям договоров аренды недвижимого имущества Общество обязано осуществлять обслуживание объектов). Общество подтверждает, что указанное событие за отчетный период не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Генеральный директор



Буравлева-Боженова С. В.  
31.03.2021г.