

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД  
ООО «ФПО БАЛТИКПРОМГРУПП»**

**Общая информация**

***Общая информация об Организации***

ООО «ФПО БПГ» образовано в 2000 году. Учредителями являются физические лица. В течение 2020 года произошли изменений в составе участников Общества. Учредители Общества физические лица:

Ренжин Алексей Евгеньевич, доля в УК – 50 %

Ренжин Даниил Евгеньевич, доля в УК – 50 %

Уставный капитал общества в течение 2020 года не увеличивался и составляет 5 млн. рублей. В 2020 году были выплачены начисленные дивиденды в размере 150 000 тыс. руб.

Юридический адрес Общества: 196084, г. Санкт-Петербург, Красуцкого ул, дом № 4а, литера А, офис 5А

***Основные виды деятельности:***

Основными видами деятельности ООО «ФПО БПГ» являются:

- Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- Деятельность в области права
- Деятельность автомобильного грузового транспорта
- Аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом

***Информация об исполнительных и контрольных органах организации***

Функции исполнительного единоличного органа осуществляет генеральный директор – с 01.09.05 г. – Ренжин Алексей Евгеньевич

***Информация о численности персонала организации.***

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 г. составила 8 человек.

***Структурные подразделения***

Структурных подразделений в обществе нет.

***Состав годовой бухгалтерской отчетности***

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу

# **Существенные аспекты Учетной политики, сравнительные и сопоставимые данные и предоставление информации в бухгалтерской отчетности**

## **1. Основы составления**

Бухгалтерский учет и отчетность формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения доходы-расходы.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

- Способы оценки основных средств в – соответствии с ПБУ 6/01.
- Принципы оценки финансовых вложений – в соответствии с ПБУ 19/02
- Принципы формирования и признания доходов – в соответствии с ПБУ 9/99
- Принципы формирования и признания расходов – в соответствии с ПБУ 10/99
- Расходы будущих периодов отражаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- Обязательства (займы, кредиты) учитываются в соответствии с ПБУ 15/08.

## **2. Основные средства и нематериальные активы**

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления организации за плату в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей.

Общество не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете ведется линейным способом.

При приобретении основных средств, амортизируемых ранее, срок амортизации устанавливается с учетом этого срока, указанного в акте ОС-1 при передаче основных средств.

Амортизационная премия не используется.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Состав и начисление амортизации в разрезе групп основных средств приведены в Пояснении № 2.

В составе активов - нематериальных активов нет.

## **3. Финансовые вложения.**

По данной графе Обществом отражены:

- Доля в размере 51% вноса в Уставный капитал ООО «ЗСЛЦ»

- Займы выданные

Пояснения № 3.

## **4. Материально-производственные запасы.**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет МПЗ ведется по видам, в соответствии с ПБУ 5/01. При списании оценка материалов и товаров производится средней себестоимости. Движение ТМЦ за 2020 год отражено в Пояснении № 4.

## **5. Займы, кредиты, поручительства, банковские гарантии.**

На начало отчетного периода Общество не имеет кредиторскую задолженность по договорам процентного займа. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Других займов, кредитов, поручительств, банковских гарантий Общество не имеет.

Движение займов, кредитов и процентов приведены в Пояснении № 5.

## 6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

В соответствии с принятой учетной политикой резерв по сомнительным долгам не создается.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода в размере 10 918 тыс. руб. отражена в разрезе статей в Пояснении № 5.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в размере 776 тыс. руб. (без учета кредитов, займов и процентов по ним) отражена в разрезе статей в Пояснении № 5.

## 7. Доходы организации.

В 2020 году Общество не получало доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (ПБУ 9/99, п. 20)

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещении убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Расшифровка выручки по видам деятельности:

№ п/п	Направление деятельности	Сумма выручки без НДС	%%
1	Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования	18 206	52,19
2	Деятельность в области права	1 850	5,30
3	Деятельность автомобильного грузового транспорта	347	0,99
4	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	14 400	41,28
5	Аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом	84	0,24
	<b>ИТОГО:</b>	<b>34 887</b>	<b>100 %</b>

## 8. Расходы организации.

В отчетном году у Общества не было расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счета прибылей и убытков. (ПБУ 10/99 п. 23)

Учет расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

1. Для учета расходов используется следующая классификация:  
расходы подразделяются  
- на расходы по обычным видам деятельности;  
- на прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности расходы группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие расходы.

Расшифровка статей затрат по элементам отражена в Пояснении № 6.

## 9. Налог УСН

Общество находится на упрощенной системе налогообложения «доходы-расходы», в связи с чем ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется. Ставка налога УСН «доходы-расходы» в 2020 году составляла 7%.

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила – 31 701 тыс. руб.

Налог по УСН, исчисленный в соответствии с налоговой декларацией по налогу, в связи с применением УСН за 2020 год составил – 2 597 тыс. руб.

## 10. Резервы.

Общество не создает резервы.

## 11. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, влияющих на показания годовой отчетности за 2020 год. (ПБУ 4/99 п. 27, ПБУ 7/98 п.7) нет.

## 12. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращение деятельности по операционным или географическим сегментам. (ПБУ 16/02 п.11, /ПБУ 4/99 п.27)

## 13. Аффилированные лица

(ПБУ 4/99 п. 27, ПБУ 11/08 п.12)

Организация имеет следующие аффилированные лица:

- ООО «ЗСЛЦ» - 51% доли в Уставном капитале
- ООО «Торговая компания «Гранд», Учредитель Ренжин А. Е. – 50% уставного капитала.

Аффилированное лицо	Вид операций	Денежная оценка операций за 2020 год, тыс. руб.,
ООО «ТК «Гранд»	- Займы выданные	43 500
	- Займы возвращенные	43 500
ООО «ЗСЛЦ»	- Договоры аренды	18 637
	- Договор на оказание бух и юр услуг	16 250
	- Займы выданные	27 000
	- Займы возвращенные	16 000

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 г. составляет 4 082 тыс. руб.

#### 14. Прочие существенные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество участвует в судебных разбирательствах, в связи с началом ООО «ГТСТ» делопроизводства о банкротстве, дело № А56-144017/2018. Сумма требования 4 877 504 рублей из которых:

1. общая сумма невыплаченной задолженности (в т.ч. процентов) по договору займа № 39-Р составляет 4 002 104 рубля;
2. сумма невыплаченной задолженности по договору купли-продажи № 1-Р составляет 875 400 рублей

#### 15. Соблюдение принципа непрерывной деятельности.

В течение 2020 года соблюдались принципы непрерывной деятельности.

Влияние условий COVID-19 на способность продолжать непрерывно свою деятельность может является не значительной.

Возможные события после отчетной даты, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции не повлияли на:

существенные события, связанные с финансированием:

- отсутствуют новые обязательства, привлечение заемные средства и нет заключенных договоров поручительства для повышения ликвидности;
- не нарушены обязательства по выплатам по кредитам;
- сроки выплат по кредитам не пересматриваются;
- не приняты новые существенные обязательства.

существенные события, связанные с экономическими условиями:

- не имела место приостановка хозяйственной деятельности;
- не наблюдаются существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющие на способность обслуживать долг;
- не наблюдаются изменения в показателе чистого оборотного капитала;
- не наблюдается значительное ухудшение условий кредитования, влияющее на возвратность займов, кредитов, погашение дебиторской задолженности;
- не прогнозируется снижение прибыли;
- не происходит сокращение штатов;

#### 16. Пояснения

№ 2 Основные средства

№ 3 Финансовые вложения

№ 4 Запасы

№ 5 Дебиторская и кредиторская задолженность

№ 6 Затраты на производство/расходы на продажу.

Генеральный директор



Ренжин А. Е.

Главный бухгалтер



Чивилёва И. Н.

31.03.2021

