Общество с ограниченной
ответственностью «Монументаль»
117246, г. Москва, Научный пр-д, д. 10,
эт. 1, оф. 558

ОКПО 31841259 ОГРН 1187746699326
ИНН 7728437180 КПП 772801001

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Монументаль» за 2020 год

1. Общие сведения о деятельности Общества

1.1. Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Монументаль» (далее – Общество)

1.2. Место нахождения Общества:
117246, г. Москва, Научный проезд, дом 10, этаж 1, офис 558

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:
Дата регистрации 24.07.2018г.
Основной государственный регистрационный номер 1187746699326

1.4. Сведения об уставном капитале Общества: 180 000 тыс. руб.
С 14.05.2019г. Единственным участником Общества является АО «Межрегиональный процессинговый центр» доля 100% 180 000 тыс.руб.

1.5.Состав исполнительных и контрольных органов:
В состав контрольных органов входит Генеральный директор Общества.
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества:
С 17.07.2018г. по 20.05.2019г. Бокша Андрей Андреевич
С 21.05.2019г. по 04.07.2019г. Войнов Алексей Александрович
С 05.07.2019г. по настоящее время Струнки Владимир Иванович

1.6. Сведения о главном бухгалтере
С начала отчетного периода по 31.07.2019г. обязанности главного бухгалтера исполнял генеральный директор. С 01.08.2019г. по настоящее время главный бухгалтер отсутствует. Ведение бухгалтерского учета осуществляет ПАО «Группа Компаний ПИК» на основании договора №Д806447/19 от 01.08.2019.

1.7.Сведения о персонале.
Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 1 человек.
ФОТ за 2020 год всего – 240 тыс. руб., в том числе управленческого персонала – 20 тыс. руб, страховые взносы 31 тыс.руб.
Выплаты основному управленческому персоналу за 2020г. 208 тыс.руб., в т.ч. Генеральному директору 208 тыс.руб.

ПИК

1.8. Основной вид деятельности: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.10)

1.9. Филиалов и представительств нет.

1.10. Общество имеет дочернее общество Акционерное общество «Красноказарменная 15 » (акции обыкновенные именные 10 687 шт., доля 48,9982%)

1.11. Отчетность составлена в тыс. рублей.

2. Информация о связанных сторонах

2.1. Сведения о связанных сторонах, состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	АО "Межрегиональный процессинговый центр" (с 14.05.2019г.) доля 100%	Лицо является участником	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
2	ПИК СЗ ПАО	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3	Стрункин Владимир Иванович (с 05.07.2019г. по настоящее время)	Лицо является единоличным исполнительным органом	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

По состоянию на 31 декабря 2020 г. основным бенефициарным владельцем Общества являлся Гордеев С.Э.

Полный перечень связанных сторон по состоянию на отчетную дату раскрыт на сайте www.pik.ru - «О компании» - «Корпоративное управление» - «Раскрытие информации» - «Аффилированные лица» - «Список аффилированных лиц».

2.2. Сведения об операциях со связанными сторонами:

№п/п	Наименование связанной стороны / Виды операций	Стоимостные показатели на начало периода		Объем операций за 2020 год		Стоимостные показатели на конец периода		Условия /сроки расчетов
		Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	Дебетовые операции	Кредитовые операции	Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	
1	Группа Компаний ПИК ПАО (договор на ведение бухгалтерского учета)	-	75	-	180	-	255	безналичные/ краткосрочные

Дивиденды в 2020г. не начислялись и не выплачивались.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества по налоговому и бухгалтерскому учету была утверждена приказом N 1-УП от «28» декабря 2019 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет осуществляется по журнально-ордерной форме и полностью автоматизирован.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

-Активы и обязательства Общества существуют отдельно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности-ведение учета методом начисления).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий (ПБУ 9/99 п.17):

-имеется право на получение выручки, существует уверенность в поступлении экономических благ в организацию, право собственности на продукцию перешло покупателю или услуга оказана, сумма выручки и расходы, которые произведены, могут быть определены.

-общество применяет способ признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ, услуг по отгрузке.

При признании доходов для целей налогообложения Общество применяет метод начисления.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в соответствии с учетной политикой Общества в качестве условно-

ПИК

постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Основные положения Учетной политики:

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Учет материалов осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Метод оценки производственных запасов при отпуске их в производство и прочем выбытии по средней себестоимости.

Финансовые вложения отражаются на счете 58 «Финансовые вложения» в сумме фактических затрат на их приобретение.

Активы, в отношении которых выполняются условия, соответствующие требованиям, предъявляемым к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально – производственных запасов. Количественно – суммовой учет списанных с баланса активов стоимостью не более 40 000 рублей осуществляется на забалансовом счете до момента ликвидации данных активов.

Доходы по финансовым вложениям признаются в качестве прочих поступлений.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в расходы того отчетного периода, в котором были произведены.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется с применением автоматизированной системы «1С».

4. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Комментарии к Бухгалтерскому балансу

4.1. Расшифровка стр.1170 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения (стр.1170)	**на 31.12.2020**	**на 31.12.2019**	**на 31.12.2018**
Акции	**170 400**	**170 400**	-
АО "Красноказарменная 15", акции обыкновенные именные номинал 1 руб., 10 687 шт.	170 400	170 400	-

4.2. Расшифровка стр.1180 «Отложенные налоговые активы»

	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	**1 768**	**1 606**	-
Оценочное обязательства и резервы	5	1	-
Убыток от основной деятельности	1 763	1 605	-

ПИК

4.3. Расшифровка стр.1230 «Дебиторская задолженность»

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность (стр.1230)	**120**	**45**	**23**
Авансы выданные	90	45	23

Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 относится к краткосрочной.

4.4. Расшифровка стр.1260 «Прочие оборотные активы»

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие оборотные активы (стр.1260)	**0**	1	-
Расходы будущих периодов	0	**1**	-

4.5. Расшифровка стр.1520 «Кредиторская задолженность»

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Кредиторская задолженность (стр.1520)	**291**	**117**	**23**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	255	81	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6	6	8
Прочие кредиторы	30	30	-

Вся кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 относится к краткосрочной.

4.6. Расшифровка стр.1540 «Оценочные обязательства»

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Оценочные обязательства (стр.1540)	**29**	**4**	-
Оценочные обязательства по ежегодным отпускам сотрудников	29	**4**	-

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2020 года 173 171 тыс. руб., на 31.12.2019г. 175 631 тыс.руб.

Комментарии к Отчету о финансовых результатах

4.7. Расшифровка стр. 2110 «Выручка»

Выручки в 2019г. и 2020г. не было.

4.8. Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы (стр.2220)	**2020**	**2019**
Аренда офисных помещений	258	255
Бухгалтерские услуги	150	
Оплата труда	265	188
Страховые взносы	75	56
Внесение записи о перерегистрации ценных бумаг	-	653
Консультационные услуги	-	63
Услуги по информационному обеспечению	1	3 408
Программное обеспечение	1	25
Прочие	7	2
Итого стр.2220 "Управленческие расходы"	**757**	**4 650**

4.9.Расшифровка стр. 2320-2350 Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы (стр.2320-2350)	**2020**	**2019**
Проценты к получению (стр.2320)	**40**	**2**
Проценты к получению по депозитным договорам	40	2
Проценты к уплате (стр.2330), в т.ч.	-	**3 354**
Проценты к уплате по договору займа	-	3 354
Прочие доходы (стр.2340)	-	-
Прочие расходы (стр.2350), в т.ч.	**105**	**27**
Расходы на услуги банков	67	18
Расходы на услуги реестродержателя, связанные с предоставлением выписок акционерам	38	9

За 2020 год Обществом получен убыток в сумме 823 тыс.руб., за 2019г. убыток составил 6 423 тыс.руб.

5. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

С 01.04.2019г. Обществом утрачено право на применение упрощенной системы налогообложения.

6. Расшифровка состава денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	772	52
Специальные счета в банках (депозиты)	-	1 500
Итого строка «Денежные средства» и денежные эквиваленты Бухгалтерского баланса	**772**	**1 552**
ИТОГО строка 4500 «Денежные средства на конец периода» Отчета о движении денежных средств»	**772**	**1 552**

7. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

9. Судебные разбирательства Общества

Судебных разбирательств, существенно влияющих на финансовую отчетность на 31.12.2020 года и дату подготовки отчетности – нет.

10. Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).

11. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2019г. не принимало участия в совместной деятельности.

12. События после отчетной даты

Данные о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности; объявлений дебиторов Общества банкротами нет; обнаруженных после отчетной даты существенных ошибок в бухгалтерском учете, которые приведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период нет; решения о реорганизации, реконструкции, эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались; крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений не осуществлялись; чрезвычайных ситуаций после отчетной даты не было.

ПИК

13. Планы будущей деятельности

Планы по разработке новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств отсутствуют. Изменения основной деятельности Общество не планирует. Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества.

Генеральный директор В.И.Стрункин

30 марта 2020 г.

Исполнитель: Единархова Ж.Н.
Тел.: +7 (903) 125-65-74