
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «БМЛ-Калининград» за 2020 год

1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «БМЛ-Калининград» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «БМЛ-Калининград».

Юридический адрес Общества: 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д.2, офис 1144.

Фактический адрес Общества: 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д.2, офис 1144.

Общество зарегистрировано 26.05.2004 регистрационный номер 1043900815309.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 39 № 000781554.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлся:

– 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 10 000 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Горно - добывающая компания «Берелех» (ОГРН 1024900949919, ИНН 4905006253).

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов на территории Российской Федерации и за её пределами.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2020 год составила 1 человек. По состоянию на 31.12.2020 численность работающих в Обществе составляет 1 человек. По состоянию на 31.12.2019 численность работающих в Обществе составляет 1 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание его участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Управление текущей деятельностью Общества в 2020 году осуществлял:

- генеральный директор, Мотов Андрей Павлович, дата назначения 26.06.2017 г.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2020 не избиралась.

2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы Общества стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд Общества, для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, в отношении которых не предполагается последующая перепродажа и которые способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования (далее – СПИ) объекта основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого (планируемого) срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, сроков аренды);

- технических параметров (срока службы), предусмотренных рабочей документацией, паспортом объекта, инструкцией (руководством) по эксплуатации и т.п.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно с применением линейного способа.

2.4. Финансовые вложения

Общество в 2020 году не осуществляло финансовых вложений.

2.5. Расходы по займам и кредитам

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода

исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

2.6. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

С целью определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности Общества. После выявления сомнительные долги группируются в зависимости от срока возникновения на 4 группы:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 361 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

2.7. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.

Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$ОООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (К + Т1/100 + Т2/100 + Т3/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;
- К – коэффициент уплаты СВ;
- Т1 – тариф по травматизму;
- Т2 – тариф на ОМС;
- Т3 – дополнительный тариф в ПФ. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

2.8. Признание доходов

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям

(заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает отдельный учет доходов от обычных видов деятельности – от прочих доходов.

2.9. Признание расходов

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы относятся к тому отчетному периоду, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Административно-управленческие расходы, общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

- векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлению, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

3.1. Основные средства

- 3.1.1. Приложение Незавершенные капитальные вложения
- 3.1.2. Приложение Иное использование основных средств

3.2. Запасы

- 3.2.1. Приложение Наличие и движение запасов

Запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2020 отсутствуют.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

- 3.3.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

- 3.3.2. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

- 3.4.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов
- 3.4.2. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

3.5. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 не менялся и составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 не менялся и составляет 16 500 тыс. руб. и представляет собой дополнительные вклады участников на увеличение чистых активов.

Прибыль Общества не распределялась.

3.6. Оценочные обязательства

- 3.6.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств

3.7. Кредиты и займы

- 3.7.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

- 3.8.1. Приложение Расшифровка затрат на производство

3.9. Прочие доходы и расходы

- 3.9.1. Приложение Расшифровка прочих расходов

3.10. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

3.10.1. Приложение Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства

3.11. Раскрытие информации о связанных сторонах

3.11.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

3.11.2. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

3.12. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств отсутствуют.

3.13. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.14. Раскрытие информации в связи с осуществлением деятельности в условиях распространения новой вирусной инфекции

В течение 2020 года Общество осуществляло деятельность в обстоятельствах распространения новой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В обществе действуют строгие профилактические меры. Общество планирует сохранить данные ограничительные меры как минимум до II квартала 2021 года включительно.

Общество не ожидает, что влияние COVID-19 и ограничительные меры повлияют на затраты, обесценение активов и на способность Общества продолжать деятельность непрерывно.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

3.15. Непрерывность деятельности

Несмотря на значительные убытки Общество не планирует и не намерено прекращать или сокращать деятельность. Руководство и участники Общества заявляют об однозначном намерении Общества продолжать деятельность.

Генеральный директор
ООО «БМЛ-Калининград»



Мотов А.П.

26.03.2021 г.

3.1.1 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты периода	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2020	6 488				6 488
	2019	6 488				6 488
<i>в том числе:</i>						
Гостиница	2020	6 488				6 488
	2019	6 488				6 488

3.1.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	17 923	13 542	13 542
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

3.2.1 Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-

3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		Погашение	выбыло		создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва/ списание за счет резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность - всего	2020	2	-	2	-	(2)	-	-	-	2	-
	2019	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-
<i>в том числе:</i>											
Расчеты с покупателями и заказчиками	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	2020	2	-	2	-	(2)	-	-	-	2	-
	2019	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-

Тыс. руб.

3.3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением заемных средств)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбытие		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	70	1	-	(49)	-	22
	2019	23	70	-	(23)	-	70
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2020	69	-	-	(49)	-	20
	2019	23	69	-	(23)	-	69
Авансы полученные	2020	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	2020	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2020	1	1	-	-	-	2
	2019	-	1	-	-	-	1
Прочая	2020	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-

Тыс. руб.

3.4.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

<i>Тыс. руб.</i>			
Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	7	5	2
Всего	7	5	2

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

3.4.2 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

<i>Тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3
НДС, уплаченный поставщику	21	6
Перечисления по авансовым отчетам	1	1
Услуги банка	26	186
Всего	48	193

3.6.1 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств

<i>Тыс. руб.</i>				
Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Изменение	Остаток на конец года
1	2	3	4	5
Оценочные обязательства - всего	2020	3	5	8
	2019	-	3	3
<i>в том числе:</i>				
Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска	2020	3	5	8
	2019	-	3	3

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании оценочного обязательства по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска:

- на 31.12.2020 года	48,00 дней
- на 31.12.2019 года	20,00 дней

3.7.1 Расшифровка кредитов и займов

Тыс. руб.

Кредитор	Кредитный продукт (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ, гарантия, др.)	Реквизиты договора (номер, дата)	Валюта договора	Задолженность на 31.12.2020 по основному долгу	Задолженность на 31.12.2020 по процентам	Срок действия договора		Наличие просрочек, продолжений (срок)	Обеспечение
						Дата заключения	Дата погашения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные кредиты и займы									
				-	-				
Всего				-	-				
Краткосрочные кредиты и займы									
Несис В.Н.	Займ	№ 6/н от 28.12.2011 г.	RUB	765	-	28.12.2011	31.12.2015	продолжения (31.12.2021)	нет
Всего				765	-				

3.8.1 Расшифровка затрат на производство

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
1	2	3
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	42	42
Отчисления на социальные нужды	13	13
Амортизация	-	-
Прочие затраты	82	80
Итого по элементам	137	135
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Всего расходы по обычным видам деятельности	137	135

3.9.1 Расшифровка прочих расходов

<i>Тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3
Услуги банков	26	186
Арендная плата за землю	358	283
Всего строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	384	469

3.10.1 Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 104 тыс. руб.
Общество применяет общий режим налогообложения.

Расшифровка отложенного налога на прибыль

Тыс. руб.

Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	ОНА	ОНО
1	2	3
Расходы будущих периодов	103	-
Оценочные обязательства и резервы	1	-
ИТОГО:	104	-
Отложенный налог на прибыль (2-3):	104	

3.11.1 Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения	55	55

3.11.2 Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

Наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения)	Дата наступления основания	Наличие операций в 2020 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6
Акционерное общество «Горно - добывающая компания «Берелех	ОГРН 1024900949919, РФ, Магаданская область, город Магадан, улица Билибина, дом 2а, офис 32	Участник, доля владения 100%	08.05.2019	Нет	