

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КОНТИНЕНТ» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Континент»

ОГРН 1127747158483

ИНН 7703779680 КПП 770301001

Зарегистрировано 19.11.2012 года МИФНС № 46 г. Москвы

Адрес: 123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 15, стр. 1

1.2. Единственным участником ООО «Континент» является ООО «Маренго».

У предприятия открыты следующие банковские счета:

- расчетный счет № 40702810801030000609 в Банке «СОЮЗ» (АО) г. Москва;
- расчетный счет № 40702810801030000676 в Банке «СОЮЗ» (АО) г. Москва;
- расчетный счет № 40702810700160001005 в Банке ВТБ (ПАО) г. Москва;
- расчетный счет в долларах США № 40702840500160200610 в Банке ВТБ (ПАО) г. Москва;
- расчетный счет в евро № 40702978300160200614 в Банке ВТБ (ПАО) г. Москва.

1.3. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 2 человека.

1.4. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Бутко Оксана Николаевна.

Совет директоров Общества не предусмотрен.

1.5. Основной вид деятельности: посредническая деятельность в сфере телекоммуникаций. (В соответствии с классификатором ОКВЭД ред. 2: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.)

1.6. Обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

1.7. Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Список аффилированных лиц за 2020 год:

1. Бутко (Сенько) Оксана Николаевна, единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;

2. ООО «Маренго», лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов;

3. Гражданин РФ Езубов Павел Алексеевич, бенефициарный владелец.

Выплаты Генеральному директору Общества осуществлялись согласно штатному расписанию. Сумма начисленной за 2020 год заработной платы составила 1 118 тыс. руб.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, КАСАЮЩАЯСЯ ПОРЯДКА ФОРМИРОВАНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой, утвержденной на период с 2013 года, были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

К основным средствам относятся объекты сроком службы более одного года и стоимостью более сорока тысяч рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5%.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В связи с вводом в действие с 01.01.2020 года новой редакции ПБУ 18, начиная с 2020 года Общество выбрало учет налоговых активов и обязательств балансовым методом.

Общество не планирует вносить иные изменения в учетную политику в 2021 году.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены:

Следующие табличные пояснения:

- НМА и НИОКР (таблицы № 1.2. – 1.5.);
- Основные средства (таблицы № 2.1. – 2.4.);
- Финансовые вложения (таблицы № 3.1. – 3.2.);
- Запасы (таблицы № 4.1. – 4.2.)
- Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1. – 5.4.);
- Затраты на производство (таблица № 6);
- Оценочные обязательства (таблица № 7);
- Обеспечение обязательств (таблица № 8).

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Текущий налог на прибыль в 2020 году, исчисленный в соответствии с положениями НК РФ, составил 19 719 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составляет 20 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы и обязательства отсутствуют.

5. АНАЛИЗ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой.

При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение корпоративного законодательства;
- изменение правил валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Общество сформировало резерв на оплату ежегодных отпусков по состоянию на 31.12.2020 года. Сумма резерва составляет 21 тыс. руб.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Для осуществления деятельности Общество арендует основные средства, а именно: нежилое помещение, расположенное по адресу: 123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 15, стр. 1, общей площадью 20,6 кв. м.

Обеспечения обязательств не выдавались.

Государственная помощь отсутствует

Влияние пандемии COVID-19.

Распространение новой коронавирусной инфекции COVID-19 оказало ощутимое влияние деятельность Общества. Общее снижение спроса на рынке коммуникаций b2b, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро повлекли за собой общее снижение выручки в 2020 году по сравнению с 2019 годов на 17%, снижение чистой прибыли составило 9%. Вместе с тем, распространение новой к коронавирусной инфекции COVID-19 на дату подготовки настоящей отчетности не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности организации, финансовая отчетность Общества за 2020 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор

21 марта 2021 года

Бутко О.Н.