

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2020 ГОД

ООО «ПРОСПЕКТ»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОСПЕКТ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕКТ».

Сокращенное наименование:

ООО «ПРОСПЕКТ».

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕКТ» (при создании – ООО «Промдевелопмент «Колюткино») (далее – Общество) было создано 18.06.2009 года.

Юридический адрес Общества: 620026, Россия, Свердловская область, город Екатеринбург ул. Декабристов, д.16/18, кор. Б, кв.45.

Основной государственный регистрационный номер – 1096672011050 (свидетельство о государственной регистрации серии 66 № 006128839 от 18.06.2009г.), ИНН 6672298170.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по Свердловской области города Екатеринбурга (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 66 № 006092978 от 18.06.2009 г.).

Филиалы и представительства, обособленные подразделения Общества:

Не имеет.

Вид деятельности:

Основным видом деятельности ООО «ПРОСПЕКТ» является: Подготовка строительной площадки.

Предприятие имеет лицензии, является членом СРО:

ООО «ПРОСПЕКТ» не занимается лицензируемыми видами деятельности, членом СРО не является.

Участниками Общества являются:

Петров Александр Юрьевич (доля 80%);

ООО «Проспект Групп» (доля 20%).

Орган управления Общества:

- единоличный исполнительный директор (директор).

Единоличный исполнительный орган (директор).

Решением общего собрания учредителей Общества №1/2014 от 04.02.2014 года директором избрана Ипатова Анна Валерьевна. Общим собранием учредителей принято решение о продлении полномочий действующего директора (Протокол 1/2020 от 03.02.2020 г.).

Информация об аудиторе Общества:

ООО «ПРОСПЕКТ» подлежит обязательному аудиту.

Решением общего собрания учредителей общества от 25.12.2020 г. аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд» (ОГРН 1026602330886, ИНН 6658138714).

Сокращенное наименование: ООО Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд».

Местонахождения: 620100, г. Екатеринбург, ул. Восточная д. 7г, офис 706.

ООО Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006145484.

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «ПРОСПЕКТ» не владеет долями юридических лиц.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 человек (31 декабря 2019 г. - 1 человек, 31 декабря 2018 г. – 1 человек).

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов.

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

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

В состав материально-производственных запасов (МПЗ) включаются только материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.)

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Запасы» или «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения). Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов в разрезе видов деятельности и объектов строительства.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (по мере отгрузки).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы или доходы.

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

Изменений форм бухгалтерской отчетности влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
Основные средства

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. № 1.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	58 015	-	-	58 015	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	58 015	-	-	58 015	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Всего, в том числе:	0	0	58 015
Земельные участки	0	0	58 015
Прочие	0	0	0

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2020 г. - нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2020г. – нет.

Финансовые вложения

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Финансовые вложения, в т.ч.	194 742	111 864	36 233
Займы выданные	87 615	90 467	31 042
Проценты по займам выданным	30 892	21 397	5 191
Инвестиционный договор с ООО «Специализированный Застройщик «Проспект Девелопмент»	76 235	0	0

Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);
- авансы, выданные поставщикам, со сроком исполнения до 3 месяцев, приобретенные по договору цессии по номинальной стоимости.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства в кассе организации	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	2 286	1 740	47
Денежные эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями	0	0	7 500
Итого	2 286	1 740	7 547

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Дебиторская задолженность - всего,	17 254	12 017	11 498
в том числе			
Авансы выданные, в т.ч.	0	37	2 439
Перспектива, СК, ООО	0	0	2 000
Ивента, ООО	0	37	425
СБТ ООО	0	0	5
Начисленные проценты по займам выданным	17 254	11 980	9 059
Прочая задолженность	0	0	1

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей. На 31.12.2020 г. уставный капитал полностью оплачен.

Увеличения уставного капитала в 2020г. не было.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2020 г. отчислений в резервный фонд не производилось в связи с достижением оговоренного в Уставе размера фонда.

Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2020 г. отсутствует. Увеличение добавочного капитала в 2020 году не производилось.

Заемные средства

Общая сумма займов, полученных в течение 2020 года, составила 0 тыс. руб. (в 2019 году – 420 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2020 года, составила 0 тыс. руб. (в 2019 году – 14 894 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов по займам за отчетный период составила 14 316 тыс. руб.

Сумма выплаченных процентов за отчетный период составила 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Долгосрочная кредиторская задолженность			

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	76 239	2 400	7 694
Задолженность перед персоналом организации	0	0	0
Задолженность перед подотчетными лицами	0	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам	4	2 400	194
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	76 235	0	7 500

На 31.12.2020г. просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Оценочные обязательства

Оснований создавать оценочные обязательства не было.

На 31.12.2020 г. предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами, в связи с чем, резерв на судебные расходы по претензиям и делам, находящимся на рассмотрении в судебных органах не формировался.

Обеспечение обязательств

Выданные обеспечения отсутствуют.

Связанные стороны

Перечень связанных сторон ООО «ПРОСПЕКТ» в 2020 году:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
Участники общества			
1.	Петров Александр Юрьевич	Россия	Общество контролируется данным лицом
2.	ООО «Проспект Групп»	620026, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Декабристов, дом № 16/18, кор.Б, кв.45	Общество контролируется данным лицом
Основной управленческий персонал			
3.	Ипатова Анна Валерьевна	620142, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Цвиллинга, дом № 58, кв.186	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Другие связанные стороны			
4.	ООО «Проспект Строй»	620026, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Декабристов, 16/186, квартира 45	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом

5.	ООО «Третья Столица»	620050, Свердловская область, город Екатеринбург, Техническая улица, дом 64, офис 9	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
6.	ООО «Промдевелопмент «Белоярский»	620026, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Декабристов, 16/18 Б, 45	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
7.	ООО «Промдевелопмент «Большебруснянское»	620026, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Декабристов, 16/18 Б, 45	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
8.	ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф. 3101	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
9.	ИП Петров Александр Юрьевич	Россия	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
10.	ООО ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф. 3101	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
11.	ООО «КАПИТАЛ»	620146, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Амундсена, дом 65, офис 55	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
12.	ООО «ПРОСПЕКТ «ЗОЛОТОЙ КАМЕНЬ»	620075, Свердловская область, го-род Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф.2504	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
13.	ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ"	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф. 3101	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом

Со всеми связанными сторонами расчеты в 2020 году осуществлялись в денежной форме. По операциям со связанными сторонами в 2020 году не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

Операции со связанными сторонами в 2020 году, в которых ООО «ПРОСПЕКТ» являлось исполнителем, арендодателем, заемщиком, продавцом и т.п. с разбивкой на операции с дочерними обществами и прочими связанными сторонами.
(тыс. руб.)

Связанная сторона	Услуги		Аренда			Займы			Прочие операции			
	Сальдо на 01.01. 2020г.	Оказано	Сальдо на 31.12. 2020г.	Сальдо на 01.01. 2020г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12. 2020г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 01.01. 2020г.	Приобретено	Сальдо на 31.12. 2020г.
Петров А.Ю.	0	0	0	0	0	0	0	0	213	0	0	0
Петров А.Ю. ИП	0	0	0	0	0	24 965	4 714	0	2 502	0	0	0
ООО «Проспект Групп»	0	0	0	0	0	0	1 500	0	1 071	0	0	0
ООО «Проспект Строй»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Третья Столица»	0	0	0	0	0	18 907		0	3 032	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Белоярский»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Большебрусское»	0	0	0	0	0	26 894	0	0	2 351	0	0	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ»	0	0	0	0	0	4 075	0	4 184	109	0	0	0
ООО «ПРОСПЕКТ «ЗОЛОТОЙ КА-МЕНЬ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «КАПИТАЛ»	0	0	0	0	0	9 873	0	0	1 587	11 460	0	0
ООО «СЗ ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0	0	86 047	6 214	4 184	10 864	97 978	0	0

Взаимоотношения с директором Общества Ипаговой А.В. основаны на трудовом договоре, иные договоры не заключались.

Операции со связанными сторонами в 2020 году, в которых ООО «ПРОСПЕКТ» являлось заказчиком, арендатором, заемщиком, покупателем, и т.п. с разбивкой на операции с дочерними обществами и прочими связанными сторонами.

Связанная сторона	Услуги			Аренда			Займы				Прочие операции		
	Сальдо на 01.01. 2020г.	Оказано	Сальдо на 31.12. 2020г.	Сальдо на 01.01. 2020г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12. 2020г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12. 2020г.	Сальдо на 01.01. 2020г.	Приобретено	Сальдо на 31.12. 2020г.
	Петров А.Ю.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Петров А.Ю. ИП													
ООО «Проспект Групп»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Проспект Строй»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Третья Столица»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Белоярский»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Большебруснянское»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 235	76 235
ИП Петров Александр Юрьевич	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «ПРОСПЕКТ «ЗОЛОТОЙ КАМЕНЬ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «КАПИТАЛ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «СЗ ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	Услуги		Аренда		Займы			Прочие операции				
	Сальдо на 01.01. 2020г.	Оказано на 31.12. 2020г.	Сальдо на 01.01. 2020г.	Начислено арендной платы на 31.12. 2020г.	Сальдо на 01.01. 2020г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 01.01. 2020г.	Сальдо на 31.12. 2020г.	Сальдо на 31.12. 2020г.	Приобретено
Связанная сторона	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 235
Итого	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 235

Заключительные положения

ООО «ПРОСПЕКТ» в 2020 году не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

Директор ООО «ПРОСПЕКТ»



А.В. Ипатова

Дата: 31 марта 2021 г.

