ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РОСА»
за 2020 г.

(тыс.руб.)

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «РОСА»

1.1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Роса»
Сокращенное наименование: ООО «Роса» (далее Общество)
ИНН/КПП Общества: 7726410112/772601001
Дата создания (государственной регистрации): 29.08.2017
Юридический адрес Общества: 115191, город Москва, Духовской переулок, дом 17, стр. 15, эт 2 ком 11 оф 6
Генеральный директор Общества: Турчин Василий Владимирович

Общество применяет общий режим налогообложения.

Численность работающих на 31.12 составила:

	2018	2019	2020
по Обществу в целом	1	10	9

Учредителями Общества являются 2 физических лица.
Состав учредителей на 31.12.2020:

1. 80% Турчин Василий Владимирович
2. 20% Кирсанова Людмила Евгеньевна

Уставный капитал ООО «РОСА» на 31.12.2020 составляет 1 000 тыс. рублей.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Деятельность общества связана с управлением недвижимостью. Основным видом деятельности Общества является «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика» (код 71.12.2)

В настоящее время Общество занимается реконструкцией комплекса зданий (Апарт-отель, площадью 9222,2 м2 и Профессорский клуб, площадью 1563,2 м2), расположенных по адресу: г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, дом 47.

В 2020 году Общество осуществляло проектные работы по данному объекту (подрядным способом): от разработки эскизного проекта с защитой на Градостроительном совете фонда «Сколково» до изготовления проектной и сметной документации. Строительные работы на объекте не велись.

Дополнительными видами деятельности Общества являются услуги по Подготовке к аттестации в области промышленной безопасности (код 85.42 «Образование профессиональное дополнительное») и сдача в аренду автомобилей (код 77.11 «Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств»).

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020г не утверждена.

Проведение очередного общего собрания участников Общества запланировано провести в сроки до 30.04.2021 года.

1.4. Состав органов управления организации

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание Участников.

Текущей деятельностью Общества руководит единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

1.5. Сведения об обособленных подразделениях организации

У Общества на 31.12.2020 обособленных подразделений нет.

1.6. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «РОСА» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- услуги по Подготовке к аттестации в области промышленной;
- сдача в аренду автомобилей.

К прочим доходам относятся: доходы от финансовых вложений.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- материальные расходы;
- амортизация;
- оплата труда;
-отчисления на социальные нужды;
- лизинговые платежи.

К прочим расходам относятся: расходы на услуги банков; штрафы, пени; расходы на аренду земельного участка, примыкающего к объектам строительства.

РАЗДЕЛ 3. ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К РАСШИФРОВКЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РОСА»

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Нематериальные активы и расходы на НИОКР в обществе отсутствуют.

2. Основные средства

Основные положения учетной политики:

К основным средствам относятся активы первоначальной стоимостью более 40,0 тыс. рублей, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом без применения ускоренной амортизации.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств и приказа руководителя Общества.

Приняты следующие сроки полезного использования по наиболее существенным видам объектов основных средств:

№ п/п	Наименование	Дата ввода в эксплуатацию	Срок полезного использования, мес
1	Моноблок LENOVO IdeaCentre 520-24ICB, 23.8"	27.03.2019	25
2	Автомобиль VOLKSWAGEN MULTIVAN 2019 (1968 м3)	15.01.2020	37
3	Автомобиль Toyota HIACE 2020	30.06.2020	37

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке

Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб.

Основные средства первоначальной стоимостью менее 40,0 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

В 2019-2020гг. изменения стоимости основных средств Общества в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

В 2020 году Общество сдавало в аренду следующие основные средства.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс.руб.
Автомобиль VOLKSWAGEN MULTIVAN 2019 (1968 м3)	3900

Общество на счете 001 учитывает транспортные средства, взятые в лизинг.

В составе незавершенных капитальных вложений учитываются затраты на покупку и реконструкцию объектов незавершенного строительства в ИЦ «Сколково».

В затраты на реконструкцию включаются затраты на:

-энергообеспечение объекта;

-содержание и техническое обслуживание;

-зарплату с отчислениями на соц.нужды инженерных работников на объекте;

-аренду земли под объектами;

-проектные работы

3. Финансовые вложения

Основные положения учетной политики:

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02".

Основные сведения о финансовых вложениях

На 31.12.2020 у Общества есть краткосрочные финансовые вложения в размере 6000 тыс.руб.: займ, выданный Турчину Владимиру Анатольевичу по договору займа от 30.09.2020 по ставке 5% годовых.

Долгосрочных финансовых вложений у Общества в 2020 и 2019 гг. не было.

4. Запасы

Основные положения учетной политики:

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы на приобретение материалов принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

ТМЦ, принятые на ответственное хранение; материалы, принятые в переработку; товары, принятые на комиссию; оборудование, принятое в монтаж в Обществе отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности:

В отчетном периоде Общество не производило:
- перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную;
- перевод дебиторской задолженности в кредиторскую;
- перевод кредиторской задолженности в дебиторскую;

Основные дебиторы:

Дебитор	Сумма задолженности на 31.12.20 тыс.руб.	Примечание
ООО "АЙСИ ИНТЕРНЭШНЛ ХОТЕЛС"	600	Аванс выданный по договору
ООО "ФАБРИКА ОКОН"	3030	Аванс выданный по договору
АЛЕКСИР ООО	330	Аванс выданный по договору
АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	122	Аванс выданный по договору

В Обществе в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам.

Контрагент	Задолженность, тыс.руб. на 31.12.20	Примечание
ООО "АЙСИ ИНТЕРНЭШНЛ ХОТЕЛС"	600	Аванс выданный по договору
ООО "ИНФОКОНТО СЕРВИС"	6	Аванс выданный по договору
ООО "СВЯЗЬ СТРОЙ МОНТАЖ"	4	Аванс выданный по договору
ИП Шкель Евгения Александровна	10	Аванс выданный по договору
ВСЕГО: 620 тыс.руб.		

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.:

Основные кредиторы:

Кредитор	Сумма задолженности на 31.12.20 тыс.руб.	Примечание
ООО "ПРОМЭКСПЕРТ"	2502	Аванс, полученный за товар
ООО "ПРОМЭКСПЕРТГРУПП"	788	Аванс, полученный за товар
ООО "ОДПС Сколково"	488485	Задолженность по дог. к-п недвижимости
ООО "НИАС-ЦЕНТР"	11250	Задолженность за подрядные работы
ИП Шкель Евгения Александровна	18770	Задолженность за подрядные работы

Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

В 2020 году Общество привлекало краткосрочные займы для финансирования текущей деятельности на общую сумму 5816 тыс.руб.

Проценты по займу в 2020 году включены в состав прочих расходов в размере 407 тыс. рублей.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Основные положения учетной политики:

Общество, занимаясь капитальным строительством, осуществляет дополнительные виды деятельности, прямые расходы по которым относятся на сч.20. С 20-го счета расходы списываются в дебет 90 сч. по мере оказания услуг.

Общехозяйственные расходы Общество учитывает на счете 26 с последующим ежемесячным распределением их между сч.08.03 (строительство объектов ОС) и 90.08 **пропорционально прямым расходам** на строительство (сч 08) и на другие виды деятельности (сч 20).

7. Оценочные обязательства

Основные положения учетной политики:

Общество в бухгалтерском учете с 2020 года создает резервы отпусков.

В налоговом учете резервы не создаются.

8. Обеспечение обязательств, тыс. руб.

Обеспечение обязательств полученные:

На 31.12.2020 у Общества есть один залог, возникший в силу закона (п5 ст 488 ГК РФ), по договору купли-продажи объектов незавершенного строительства № 50104/05-05004/113-2018 от 12.10.2018 г. Данные объекты незавершенного строительства Общество приобрело в 2019 году у ООО "ОДПС Сколково", ИНН 7701897582, на условиях рассрочки платежа сроком на 10 лет.

9. Государственная помощь

Бюджетных средств в 2019, 2020 году Общество не получало.

РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «РОСА».

1. События после отчетной даты

События после отчетной даты не было.

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2020 не возникали.

2. Цели и планы Общества

В 2021 году Общество предполагает продолжить реконструкцию объектов незавершенного строительства, в частности разработку рабочей проектной документации и начало строительных работ.

Общество не планирует в ближайшем будущем сворачивать или прекращать деятельность.

Генеральный директор Турчин В.В.

«30» марта 2021г.