

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год

«29 марта» 2021 года

Бухгалтерская отчетность ООО СП «Партнер» (далее - Общество) сформирована Обществом исходя действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 20 июня 2006 года. Учредителем является ООО «Вектор» в лице директора Мальцевой Т.Б., владеющее 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 12 671 889 (двенадцать миллионов шестьсот семьдесят одна тысяча восемьсот восемьдесят девять) рублей.

Предметом деятельности Общества является аренда собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД2 68.20).

Среднесписочная численность на отчетную дату- 3 человека. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - директор Амосова Анастасия Дмитриевна.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34-н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (п.1 Ст.7 Закона № 402-ФЗ).

Ответственность за ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер организации.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- затраты учитываются по прямому признаку;
- способ калькуляции (совокупность и порядок расчетов затрат по калькуляционным объектам) - суммирование затрат;
- объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью до 40 000 руб. включительно за единицу, учитываются в составе МПЗ;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- оценочное обязательство в виде резерва расходов на оплату отпусков определяется за фактически отработанное время на последний день расчетного периода исходя из представленных кадровой службой сведений о количестве дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату;
- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в соответствии со ст. 266 НК РФ;
- порядок оценки при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в балансе отражаются в свернутом виде.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4115 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

3. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2020 г.:

- Мальцева Татьяна Борисовна

4. Сведения о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2020 г.:

- Мальцева Татьяна Борисовна

5. Информация об операциях со связанными сторонами

наименование контрагента	основание определения его как связанной стороны	дата операции	содержание операции	сумма операции	сальдо расчетов на отчетную дату	
					дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "ХИМТЭКО"	доли участия в УК 5%	квартально	выплата дивидендов	6 929 347,20	0,00	
ООО "Тандем"	доли участия в УК 20%					
	договора займа				3 113 707,36	
ООО "Бэст-Холдинг"	доли участия в УК 23%					
ООО "ДИАМ"	договор № 2/17 от 09.01.2017г.	ежемесячно	консультационные услуги, обслуживание техники	420 000,00		35 000,00
ООО «ТСВ»	договор займа № 08/16 от 20.06.2016г.	ежемесячно	погашение займа	740 000,04	7 400 000,00	
ООО "Дублер"	договор № 03 от 30.12.2008г.	сезонно	возмещение теплоэлектроэнергии	353 211,19		79 970,34
	договор № 10-ПВ от 01.07.2019г.	ежемесячно	пользование водой и водоотведением	12 728,48		3 221,37
	договор № 11-ВС от 01.07.2019г.	ежемесячно	пользование водопроводной сетью	18 000,00		0,00
	договор № 02 от 30.12.2010г.	ежемесячно	возмещение электроэнергии	345 800,51		51 448,32

ООО ЧОО "Сокол"	договор № 03/14 от 31.01.2014г.	ежемесячн о	охранные услуги	760 762,00		71 800,00
--------------------	---------------------------------------	----------------	--------------------	------------	--	-----------

Просроченной задолженности нет.

Погашение задолженности в денежной форме.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (директор, зам. директора по хозяйственной части, главный бухгалтер), в совокупности составил:

- оплата труда за отчетный период- 972 357,04 руб.;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды- 268 128,96 руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде- 20 320,43 руб.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, намерения к ликвидации нет.

7. Информация об отраженных в отчетности претензиях и судебных актов, а также находящихся в рассмотрении

Судебные разбирательства и претензии отсутствуют.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

9. Информация об оценочных обязательствах

9.1. Расчет оценочного обязательства в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников производится один раз в год – по окончании календарного года. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и средней на предстоящий календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 31.12. 2020 г. Обществом создано оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 89 909,44 руб.

9.2. По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом создано оценочное обязательство под обесценение финансовых вложений в размере 17 225 599,00 руб.

9.3. Резерв по сомнительным долгам:

На 31.12.2020 г. размер оценочного обязательства составил 2 843 853,53 руб.

Данная пояснительная записка является приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО СП «Партнер» за 2020 год, которая включает в себя следующие документы:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 г.;

- Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2020 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2020 год.

Директор



/Амосова А.Д./