

## **Общество с ограниченной ответственностью «Гранит-3»**

ИНН 7842182851 КПП 784201001

Юридический адрес : 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом 74, литера В, помещение 8Н Часть ком. 4

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год подготовленным в соответствии с действующим законодательством РФ**

Основной вид деятельности ООО «Гранит-3» - Код ОКВЭД 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

27 июля 2020 года произошла реорганизация Закрытого акционерного общества «Гранит-3» (ИНН 7815002919) в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Гранит-3» (ИНН 7842182851) и переходом к последнему прав и обязанностей в силу универсального правопреемства.

ООО «Гранит-3» перезаключены договора аренды нежилых помещений с АО «Концерн «Гранит-Электрон» дог № 668/1 от 31.01.2020 г общей площадью 5739,36 кв.м по адресу: Фуражный пер.3 и дог.№ 669/5 от 01.01.2020г общей площадью 9890,8 кв.м по адресу Октябрьская наб.д.б. , заключены договора с субарендаторами.

В 2020 году ООО «Гранит-3» были произведены расходы на закупку оборудования, материалов, набор новых сотрудников, закупку оргтехники, хозяйственные расходы на содержание и обслуживание помещений, расходы на текущий ремонт арендуемых помещений, обслуживание систем водоснабжения и отопления, дезинфекции, приобретение рабочего инструмента для ремонтно-эксплуатационной службы, клининговые услуги, развозка арендаторов, услуги сотовой связи.

Так как большинство сдаваемых в субаренду помещения находятся в плохом состоянии, появилась необходимость совершения в отчетном периоде крупных разовых расходов (выполнение ремонтных работ, закупка материалов.)

Результатом финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «Гранит-3» с 01.01.2020 по 26.07.2020 явилось получение прибыли в размере 1238 тыс. руб., чистая прибыль составила 987 тыс. руб., а правопреемника ООО «Гранит-3» с 27.07.2020 по 31.12.2020 убытка в размере 1762 тыс.руб. Результат за 2020 год убыток в размере 524 тыс.руб.

Такой результат финансово-хозяйственной деятельности нашего предприятия вызван снижением продаж в 2020 году, т.к. многие арендаторы стали отказываться от занимаемых помещений в связи со сложным финансовым положением, что бы как –то удержать их мы снижали арендную плату. Доходы стали меньше, а расходы остались прежними и к ним добавились еще расходы на профилактику и борьбу с коронавирусом. ООО «Гранит-3» предпринимает различные меры, направленные на выход из ситуации, в которой оказалась наша компания из-за пандемии. Мы пытаемся восстановить деловые связи, подписать новые договоры.

Выручка от реализации продукции определялась по мере отгрузки на основании актов о выполнении работ и счетов-фактур..

На балансе организации числятся 1 автотранспортных средства. И одно автотранспортное средство было продано. Также в составе ОС числятся офисное оборудование.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерский учет осуществлялся в 2020 году в соответствии с действующим законодательством РФ и принятой учетной политикой организации.

Ошибки прошлых лет признаются существенными, если они составляют более 5% величины прибыли до налогообложения за отчетный год. Исправления несущественных ошибок в бухгалтерском учете вносятся по соответствующим счетам учета в корреспонденции со счетом 91 в периоде обнаружения ошибки.

В 2020 году применялась единая оценка расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Исходя из специфики производства и принципа равномерности признания доходов и расходов в налоговом учете, расходы распределяются на себестоимость в порядке, аналогичном бухгалтерскому учету. Расходы, включаемые в себестоимость для целей налогообложения являются прямыми расходами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрывается в бухгалтерском и налоговом учете с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденную приказом МФ РФ от 19.11.2002 №114н.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от реализации, а расходы на содержание переданного по договору аренды имущества в составе расходов, связанных с производством и реализацией.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или иным способом выбытия их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Списание горюче-смазочных материалов производится по средней себестоимости.

По НДС отчетность - ежеквартальная. Расчеты с бюджетом по налогам ООО перечисляет вовремя, и задолженности по налогам нет.

Численность работающих на отчетную дату составляет 11 человек.

Выплата заработной платы основному производственному персоналу в ООО производится в соответствии с трудовыми договорами.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 год составили 3908 тыс. руб.

Сроки выплаты зарплаты – 10 и 25 число каждого месяца.

Генеральный директор

Д.В. Золототрубов

Главный бухгалтер

Е.И. Старкова

31 марта 2021 г.