

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СК «Императорский Яхт-клуб»
за январь-декабрь 2020 года.

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Спортивно-оздоровительный Комплекс «Императорский Яхт-клуб» (сокращенное наименование ООО «СК «Императорский Яхт-клуб») зарегистрировано Межрайонной ИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу 07.03.2014, ОГРН 1147847084307, ИНН 7813583601, КПП 781301001; юридический адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, наб. Гребного канала, дом 1, строение 1, помещение 93-Н.

1.2. Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей (полностью оплачен). Учредителями являются:

- Евдокимов Андрей Сергеевич с долей в уставном капитале 99,9%;
- Евдокимова Елена Сергеевна с долей в уставном капитале 0,1%.

1.3. Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлась реализация объектов недвижимости в составе инвестиционного проекта на принадлежащем ему земельном участке (код ОКВЭД – 68.10 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества»). Доля выручки Общества по данному направлению составила – 100%.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 — 2 человек, фактическая численность сотрудников на 31.12.2020 – 4 человека. Просроченная задолженность по оплате труда на 31.12.2020 отсутствует, текущая задолженность по оплате труда на 31.12.2020 погашена в полном объеме.

1.5. Дочерние и зависимые организации: ООО «Морской Яхтклуб» ИНН 7813147718, зарегистрировано по адресу: РФ, Санкт-Петербург, набережная Гребного канала, дом 1, строение 1, помещение 93-Н. Доля ООО «СК «Императорский Яхт-клуб» в уставном капитале ООО «Морской Яхтклуб» составляет 100%. В отчетном периоде с ООО «Морской Яхтклуб» производились операции по передаче недвижимого имущества в аренду на общую сумму 132 000,00 руб.

1.6. Органы управления:

Совет директоров Общества, действовавший по состоянию на отчетную дату в следующем составе:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Доля участия в уставном капитале %
1	2	3
1.	Евдокимов Андрей Сергеевич	99,9
2.	Белоножко Сергей Леонидович	0
3.	Шлыков Денис Валерьевич	0
4.	Саможенков А.А.	0
5.	Демидов С.А.	0

Отчетном периоде выплаты членам совета директоров не производились.

Единоличный исполнительный орган Общества – Белоножко Сергей Леонидович, Генеральный директор ООО «СК «Императорский Яхт-клуб». В 2020 году генеральному директору выплачивалась заработная плата в соответствии с условиями трудового договора, а также годовая премия по решению собрания участников.

Евдокимов А.С. является учредителем Общества и Председателем совета директоров. В отчетном периоде ему было реализовано недвижимое имущество по договору купли-продажи № 63-К1 от 24.06.2019 на сумму 80 298 009,10 руб., а также было подписано соглашение о расторжении договора № 04-К3 от 24.06.2019 на сумму 241 926 000,00 руб. и возвращено 33 780 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность по полученным авансам перед Евдокимовым А.С. составила 208 146 000,00 рублей.

1.7. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения у Общества за отчетный период отсутствовали.

2. Учетная политика и её изменения

Учетная политика ООО «СК «Императорский Яхт-клуб» утверждена приказом генерального директора Белоножко С.Л. от 28.12.2019 № УП/2020.

Существенных изменений в учетной политике в 2020 году не было.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» (в части ведения бухгалтерского учета, в части составления отчетности), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Изменения учетной политики не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Обществом самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н.

В приказе к учетной политике для целей бухгалтерского учета закреплён критерий существенности ошибок в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году отсутствовали.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год отсутствуют.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные принципы учетной политики и формирования отчетности:

- По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (далее – Классификация ОС).
- Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

- Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы, и ожидаемого срока использования с учетом ожидаемого износа, и условий эксплуатации, в соответствии с технической документацией или по решению комиссии с учетом специфики деятельности организации (агрессивная среда, повышенная сменность и т.д.).
- При определении срока полезного использования объекта по Классификации ОС, срок принимается как минимальный в амортизационной группе.
- Если ожидаемый срок использования, в соответствии с технической документацией не совпадает со сроком по Классификации ОС, приоритетным признается срок в соответствии с технической документацией и решением комиссии.
- Ежегодная переоценка основных средств Обществом не производится.
- Основные средства, полученные в аренду, учитываются за балансом по стоимости в соответствии с договором (по цене договора на весь период действия договора), либо кадастровой стоимости в случае аренды земельного участка.
- В течение отчетного периода нематериальные активы не приобретались.
- В Обществе отсутствуют объекты, учитываемые в качестве доходных вложений.
- Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02): Акции – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений, Векселя, депозитные сертификаты и прочие ценные бумаги - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, Доли в уставном капитале других организаций, предоставление другим организациям займы, депозитные вклады, в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования – по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Основные средства, сооруженные Обществом самостоятельно, принимаются к бухучету по первоначальной стоимости (п. 7 ПБУ 6/01). В первоначальную стоимость включаются все расходы, непосредственно связанные с изготовлением объекта (п. 8 ПБУ 6/01, п. 5.1.1) такие как расходы на выплату зарплаты сотрудникам, участвующим в изготовлении, на приобретение стройматериалов, на содержание строительных машин и т. д.
- Учет расходов при формировании первоначальной стоимости объекта ведется на основании: первичных учетных документов (требований-накладных, расчетных ведомостей и т. д.); любых других документов, подтверждающих понесенные затраты (таможенных деклараций, приказов о командировке и т. д.), документы, которые содержат обязательные реквизиты, предусмотренные частью 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
- Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.
- Списание МПЗ производится по средней стоимости.

- Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 тысяч рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- Выручка в «Отчете о финансовых результатах» отражена за минусом налога на добавленную стоимость.
- Выручка от продажи продукции и оказания услуг в отчетном периоде для целей налогообложения признавалась по методу начисления.
- Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.
- Суммы накопленных управленческих расходов списываются ежемесячно в полном объеме в себестоимость продаж (директ-костинг).
- Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией и с высокой степенью вероятности не будет погашена. Также считать сомнительной дебиторской задолженностью, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания долга.
- На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ МФ от 24.12.2010 № 186н) общество создает резерв по сомнительным долгам. Фактически в связи с отсутствием сомнительной задолженности в 2019 году резерв не создавался.
- Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, не производится в связи с отсутствием валютных операций и валютного счета.
- Сумма НДС в Отчете о движении денежных средств указана свернуто, сумма «входящего» НДС вычитается вычтено из сумм полученных платежей, и из сумм уплаченных платежей – вычитается «исходящий» НДС, сальдо расчетов по НДС отражено в составе прочих поступлений.
- Сумма по строке 4122 в связи с оплатой труда работников включает в себя, сумму выплаченных денежных средств на карты с расчетного счета организации, а также включает в себя суммы удержанного и оплаченного НДФЛ и начисленных и оплаченных за текущий период страховых взносов.
- Сумма уплаченного налога на прибыль выделена в отдельной строке.
- Общество в текущем периоде не получало государственную помощь и средств целевого финансирования.
- Отражение в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств произведено развернуто. (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 19 ПБУ 18/02).

3. Пояснения к основным статьям отчетности

3.1. Нематериальные активы.

На начало отчетного периода нематериальные активы отсутствовали. В текущем периоде нематериальные активы Обществом не приобретались и не создавались.

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

3.2. Основные средства.

Информация о первоначальной стоимости, сумме накопленной амортизации и движению основных средств, а также незавершенных капитальных вложений представлена в таблицах ниже.

Арендованный земельный участок, учтен за балансом по кадастровой стоимости.

Нежилое здание (Учебный кор): г.СПб, наб.Мартынова, д.92, лит.В, пл. 2006,6 кв.м, 78:07:0003286:1028, числящееся в составе основных средств Общества, на период капитального ремонта переведено на консервацию.

Часть основных средств Общества являются предметом залога по договорам, заключенным с Ф-лом Банка ГПБ (АО) «Северо-Западный».

В текущем периоде увеличились затраты по объекту капитальных вложений «Корпус 3 Яхт-клуб (капитальный ремонт "Учебный корпус")» на сумму 1 236 676,39 руб., а также по объекту – «Обвалованная подземная двухуровневая автостоянка по адресу: СПб, наб. Мартынова, д.92 литера А» на сумму 223 174,65 руб.

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		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.	1 475 960	(25 307)	533	-	-	(622)	-	-	1 476 493	(25 929)
	5210	за 2019г.	1 469 450	(24 811)	6 510	-	-	(496)	-	-	1 475 960	(25 307)
в том числе: Здания	5201	за 2020г.	199 200	(24 260)	-	-	-	(348)	-	-	199 200	(24 608)
	5211	за 2019г.	192 690	(24 020)	6 510	-	-	(240)	-	-	199 200	(24 260)
Земельные участки	5202	за 2020г.	1 270 355	-	-	-	-	-	-	-	1 270 355	-
	5212	за 2019г.	1 270 355	-	-	-	-	-	-	-	1 270 355	-
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	180	(82)	113	-	-	(45)	-	-	294	(126)
	5213	за 2019г.	180	(33)	-	-	-	(49)	-	-	180	(82)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	6 225	(966)	420	-	-	(229)	-	-	6 644	(1 195)
	5214	за 2019г.	6 225	(759)	-	-	-	(207)	-	-	6 225	(966)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	255 000	1 993	-	(533)	256 460
	5250	за 2019г.	99 911	270 849	(109 249)	(6 510)	255 000
в том числе: Корпус 3 Яхт-клуб (капитальный ремонт "Учебный корпус")	5241	за 2020г.	230 586	1 237	-	-	231 823
	5251	за 2019г.	38 172	217 967	25 553	-	230 586
Реконструкция (с новым строительством) яхт-клуба по адресу: Санкт-Петербург, наб. Мартынова, д.92	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	57 277	6 435	63 712	-	-
Обвалованная подземная двухуровневая автостоянка по адресу: СПб, наб. Мартынова, д.92 литера А	5243	за 2020г.	-	223	-	-	223
	5253	за 2019г.	411	10 742	11 153	-	-
Обустройство набережной яхт-клуба по адресу: Санкт-Петербург, наб. Мартынова, д.92	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	4 050	2 884	6 933	-	-
Реконструкция сетей Ленэнерго	5245	за 2020г.	-	24 414	-	-	24 414
	5255	за 2019г.	-	24 414	-	-	24 414
Вертолетная площадка яхт-клуба	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	1 898	1 898	-	-
Нежилое здание (Проходная): г.СПб, наб. Гребного канала, д.1, стр.2	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	6 510	-	(6 510)	-
Ультрабук HUAWEI MateBook X Pro MACHC-WAE9LP, 13.9", LTPS, Intel Core i7 10510U 1.8ГГцб	5248	за 2020г.	-	113	-	(113)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ковер Эвкалиптовый шелк+бамбуковый шелк+акрил KALIPSO Турция	5249	за 2020г.	-	199	-	(199)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ковер 60% Шерсть+40% Артшелк DAMASC Индия MARWAR CARPETS		за 2020г.	-	120	-	(120)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
NEW CLASSIC Стол письменный 1600x650x760 (Цвет: Дуб тобакко (шпон))		за 2020г.	-	101	-	(101)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

3.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	77 440	77 440	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	188 724	188 724	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 276 865	1 276 865	-
	5287	-	-	-

3.3. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 составили 13 940 000,00 рублей: взнос в уставный капитал ООО «Морской Яхтклуб» (100%). Данный актив является предметом залога по договору о последующей ипотеке (залоге недвижимого имущества) №1515-011-810И от 31.05.2016г., заключенного с Ф-лом Банка ГПБ (АО) «Северо-Западный».

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 составили 28 962 086,84рублей. В данную сумму вошли два депозитов и выданный займ:

- 6 000 000,00 руб. на период 07.12.2020-25.01.2021;
- 4 000 000,00 руб. на период 30.12.2020-18.01.2021;
- 18 962 086,84 руб. – займ выданный ООО «ГК «Гранит» по договору № 3/2020-07-03 от 03.07.2020.

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	13 940	-	-	-	-	-	-	13 940	-
	5311	за 2019г.	13 940	-	-	-	-	-	-	13 940	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2020г.	13 940	-	-	-	-	-	-	13 940	-
	5312	за 2019г.	13 940	-	-	-	-	-	-	13 940	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	44 449	-	1 550 376	1 565 863	-	-	-	28 962	-
	5315	за 2019г.	-	-	5 834 668	5 790 220	-	-	-	44 449	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2020г.	44 449	-	1 500 398	1 534 847	-	-	-	10 000	-
	5316	за 2019г.	-	-	5 834 668	5 790 220	-	-	-	44 449	-
Приобретение права требования	5307	за 2020г.	-	-	5 978	5 978	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2020г.	-	-	44 000	25 038	-	-	-	18 962	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	58 389	-	1 506 376	1 540 825	-	-	-	42 902	-
	5310	за 2019г.	13 940	-	5 834 668	5 790 220	-	-	-	58 389	-

3.3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	13 940	13 940	13 940
в том числе:				
Доля в уставном капитале ООО "Морской яхтклуб"	5321	13 940	13 940	13 940
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	13 940	13 940	13 940

3.4. Запасы.

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включает в себя остатки ТМЦ на складах и сумму расходов незавершенного основного производства.

Готовая продукция в размере 1 868 018 552,64 рублей состоит из себестоимости помещений, в построенном в 2017 году нежилом здании, подлежащих дальнейшей продаже.

В состав товаров вошли доли земельного участка, подлежащие передаче покупателям при реализации вышеуказанных помещений, на общую сумму 1 446 623 966,82 рублей.

Нежилые помещения, отраженные на счете 43, а также доли земельного участка, числящиеся на счете 41, являются предметом залога согласно договорам, заключенным с Ф-лом Банка ГПБ (АО) «Северо-Западный».

3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	4 761 341	-	74 568	(1 485 541)	-	-	X	3 350 368	-
	5420	за 2019г.	5 373 393	-	854 567	(1 466 619)	-	-	X	4 761 341	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	2 736	-	5 232	(2 309)	-	-	113	5 660	-
	5421	за 2019г.	-	-	2 782	(46)	-	-	113	2 736	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	2 666 514	-	-	(798 496)	-	-	-	1 868 019	-
	5422	за 2019г.	2 853 808	-	429 796	(617 090)	-	-	3 119 826	2 666 514	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	2 067 525	-	-	(620 901)	-	-	188 041	1 446 624	-
	5423	за 2019г.	2 519 585	-	5 613	(457 673)	-	-	390 999	2 067 525	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	24 566	-	5 500	-	-	-	-	30 066	-
	5425	за 2019г.	-	-	390 650	(366 084)	-	-	-	24 566	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	63 836	(63 836)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	25 726	(25 726)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)											
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
-	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	3 314 643	4 734 039	5 373 393
в том числе:				
Готовая продукция	5446	1 868 019	2 666 514	2 853 808
Товары для перепродажи	5447	1 446 624	2 067 525	2 519 585

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствовала.

Суммы задолженностей по полученным и выплаченным авансам в отчетности отражена за минусом НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность в течении отчетного периода отсутствовала.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Крупнейшие дебиторы:

- ООО «Морской Яхтклуб» - 10 387 518,67 рублей (задолженность по договорам аренды нежилого имущества);
- ООО «Хелипойнтс» - 13 041 433,52 рублей (аванс по договору на возведение вертолетной площадки);
- ООО «Теплоэнерго» - 7 238 125,81 рублей (аванс на технологическое подключение);
- ПАО «Ленэнерго» - 5 264 477,31 рублей (аванс на технологическое подключение).

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года	Изменения за период				На конец периода
				поступление	выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2020г.	35 703	-	3 360	-	(813)	(1)	-	-	-	9 377	47 626	-
	553 0	за 2019г.	144 454	-	7 483	-	(116 234)	-	-	-	-	-	35 703	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2020г.	10 604	-	2 322	-	(156)	-	-	-	-	-	12 769	-
	553 1	за 2019г.	14 432	-	1 640	-	(5 468)	-	-	-	-	-	10 604	-

Авансы выданные	551 2	за 2020г.	25 032	-	641	-	(615)	(1)	-	-	-	-	25 057	-
	553 2	за 2019г.	54 942	-	5 840	-	(35 750)	-	-	-	-	-	25 032	-
Прочая	551 3	за 2020г.	67	-	398	-	(42)	-	-	-	-	9 377	9 800	-
	553 3	за 2019г.	75 080	-	3	-	(75 016)	-	-	-	-	-	67	-
	551 4	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2020г.	35 703	-	3 360	-	(813)	(1)	-	X	X	X	47 626	-
	552 0	за 2019г.	144 454	-	7 483	-	(116 234)	-	-	X	X	X	35 703	-

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансов ая стоимост ь	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансова я стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Основную долю долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года составляют кредиты, полученные для реализации инвестиционного проекта. Значительная сумма данной задолженности в отчетном периоде была погашена. Часть долга по данным договорам, согласно графику платежей, подлежащая погашению в течении ближайших 12 месяцев, была переклассифицирована как краткосрочная и перенесена в соответствующий раздел отчетности.

Проценты по долгосрочным займам отражены в составе долгосрочной кредиторской задолженности, поскольку согласно условиям договоров займа, выплачиваются после погашения основного долга.

Основным поставщиком в составе краткосрочной кредиторской задолженности является ООО «ГК «Гранит» - 1 334 215 007,51 рублей.

Задолженность по полученным авансам обуславливается условиями договоров купли-продажи с покупателями, согласно которым вносится 100% предоплата, затем производится регистрация права собственности, и только потом передается помещение по акту приемки-передачи.

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	1 575 270		1 012 357	(5 482)	-	(620 000)	-	-	1 962 145
	5571	за 2019г.	3 661 568	-	22 932	(1 644 230)	-	(465 000)	-	-	1 575 270
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	1 388 338	-	-	(5 000)	-	(620 000)	-	-	763 338
	5572	за 2019г.	3 497 568	-	-	(1 644 230)	-	(465 000)	-	-	1 388 338
займы	5553	за 2020г.	164 000	-	-	-	-	-	-	-	164 000
	5573	за 2019г.	164 000	-	-	-	-	-	-	-	164 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2020г.	22 932	-	11 321	(482)	-	-	X	X	33 770
	5575	за 2019г.	-	-	22 932	-	-	-	X	X	22 932
проценты по долгосрочным кредитам	5555	за 2020г.	-	-	1 001 036	-	-	-	X	X	1 001 036
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	6 349 679	469 443	53 757	(3 936 207)	-	620 000	-	-	3 556 672
	5580	за 2019г.	5 746 807	1 603 216	381 951	(1 847 295)	-	465 000	-	-	6 349 679
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 410 272	140	1	(90 711)	-	-	-	-	1 319 702
	5581	за 2019г.	1 101 718	541 224	123	(232 793)	-	-	-	-	1 410 272
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 349 665	453 586	-	(2 258 299)	-	-	-	-	1 544 953
	5582	за 2019г.	3 605 916	950 236	-	(1 206 487)	-	-	-	-	3 349 665

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	130 505	9 184	11 645	(102 486)	-	-	-	48 848
	5583	за 2019г.	27 709	110 458	1 640	(9 301)	-	-	-	130 505
кредиты	5564	за 2020г.	1 435 873	-	30 163	(1 466 036)	-	620 000	-	620 000
	5584	за 2018г.	795 843	-	369 188	(194 159)	-	465 000	-	1 435 873
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	23 364	6 533	11 948	(18 677)	-	-	-	23 168
	5586	за 2019г.	215 621	1 298	11 000	(204 555)	-	-	-	23 364
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	7 924 949	469 443	1 066 114	(3 941 689)	-	X	X	5 518 817
	5570	за 2019г.	9 408 375	1 626 148	381 951	(3 491 525)	-	X	X	7 924 949

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

3.6. Затраты.

Расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах за отчетный период, имели следующую структуру:

3.6.1. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 074	3 520
Расходы на оплату труда	5620	4 081	1 635
Отчисления на социальные нужды	5630	1 058	494
Амортизация	5640	283	157
Прочие затраты	5650	75 302	3 485
Итого по элементам	5660	82 798	9 291
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	620 901	457 673
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 500)	(24 566)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	798 496	639 354

Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 496 695	1 081 752
---	------	-----------	-----------

3.7. Оценочные обязательства.

В 2020 году Общество оценочные обязательства не начисляло.

3.7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

3.8. Обеспечение обязательств.

3.8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	12 270	12 270	-
в том числе:				
Полученные поручительства	5801	-	-	-
Гарантийные удержания по выполненным работам	5802	12 270	12 270	-
Выданные - всего	5810	2 940 205	2 940 205	1 512 991
в том числе:				
Выданные вексельные обязательства	5811	1 022 778	1 022 778	858 777
Залог имущества	5812	1 917 427	1 917 427	654 214

3.9. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственную помощь Общество не получало.

3.9.1. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-

на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г.	5911	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-

3.10. Чистые активы.

На начало отчетного периода Общество имело отрицательные чистые активы. Это связано с особенностью деятельности ООО «СК «Императорский Яхт-клуб»: реализация инвестиционного проекта по возведению нежилого элитного комплекса на принадлежащем ему на правах собственности земельном участке, строительство которого осуществлялось с использованием кредитных средств, доходы по которому ожидалось после регистрации готового объекта. Убытки, накопленные за период 2015-2018 года, по большей части составляют проценты по привлеченным кредитным договорам. На конец 2020 года данный показатель все еще отрицательный, однако видна положительная динамика в связи с началом в марте 2019 года передачи помещений покупателям. В настоящее время Общество ведет активную деятельность по продаже данного объекта, и в итоге по состоянию на 31.12.2021 года планирует выйти на положительные показатели чистых активов.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 707 025	1 705 654	1 544 550
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-

Финансовые вложения долгосрочные	1170	13 940	13 940	13 940
Отложенные налоговые активы	1180	233 871	342 242	438 356
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 350 368	4 761 341	5 373 393
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	84	102 745
Дебиторская задолженность*	1230	47 626	35 703	144 454
Финансовые вложения краткосрочные	1240	28 962	44 449	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	96	857	9 549
Прочие оборотные активы	1260	1 837	32 502	26 786
ИТОГО активы	-	5 383 725	6 936 770	7 653 773
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 962 145	1 575 270	3 661 568
Отложенные налоговые обязательства	1420	59	59	59
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	620 000	1 435 873	795 843
Кредиторская задолженность	1520	2 936 672	4 913 806	4 950 964
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 518 875	7 925 008	9 408 434
Стоимость чистых активов	-	(135 149)	(988 238)	(1 754 661)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

4. Прочая информация

Операции, подлежащие перерасчету, выраженные в иностранной валюте в отчетном периоде отсутствовали, курсовые разницы не возникали. Общество в 2020 году не заключало договоров лизинга.

В Обществе отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в Обществе в 2020 году отсутствуют.

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Генеральный директор ООО «СК «Императорский Яхт-клуб» _____/Белоножко С.Л.

31.03.2021