

ООО «Маркос»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Маркос»
Краткое наименование	ООО «Маркос»
ИНН / ОГРН	7814208385 / 1157847137359
Вид(ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Местонахождение	197374, город Санкт-Петербург, улица Савушкина, дом 104, корпус 2, литер А

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих в 2020 году составила 1 человек (2019: 1 человек).

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	ФИО	Полномочия
Директор	Сидякин Игорь Владимирович	В соответствии с ст. 14 Устава

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства согласно Закону РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Как субъект малого предпринимательства Общество ведет учет доходов и расходов методом начисления, применяет упрощенную форму бухгалтерского учета и составления отчетности с использованием регистров бухгалтерского учета имущества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21 декабря 1998 года №64н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

1.5. Информация по связанным сторонам

В 2020 году собственником Общества являлся:

- г-нка Воронина Т.Ю. (100%).

В 2020 году Обществом были распределены дивиденды в сумме 9 700 тыс. руб. В 2019 году Обществом были распределены дивиденды в сумме 7 200 тыс. руб.

ООО «Маркос»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Сумма закупок услуг, осуществленных у связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2020 году 2 077 тыс. руб. (2019 год: 1 597 тыс. руб.).

Выручка от реализации услуг связанным сторонам, находящимся под общим контролем с Обществом, составила в 2020 году 8835 тыс. руб. (2019 год 9 300 тыс. руб.).

Вознаграждение ключевого управленческого персонала (директора) составило в 2020 году 305 тыс. руб. (2019 год: 314тыс. руб.).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения, движения денежных средств или финансовых результатов деятельности организации.

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

2.1.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные процентные банковские депозиты признаются финансовыми вложениями.

2.1.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.1.4. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от передачи имущества в аренду.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежными средствами, находящимися на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

ООО «Маркос»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.1.5. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами являются

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

2.1.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3. Изменения в учетной политике

В учетной политике в 2020 году изменений не происходило.

4. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События, произошедшие после отчетной даты и влияющие или способные оказать влияние на возможность Общества продолжать деятельность и исполнять свои обязательства, отсутствуют.

5. Изменение формата представления отчетности.

Поскольку Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, ранее составлялись упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (включающие показатели только по группам статей, без детализации показателей по статьям) в соответствии с п. 6 (а) Приказа Минфина №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Общество с ограниченной ответственностью «Маркос»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

В 2020 году Общество пересмотрело свой подход к представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности и пришло к выводу, что представление бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах по формам, утвержденным Приказом Минфина №66н, будет в большей степени удовлетворять интересам пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В связи с указанными обстоятельствами в целях обеспечения сопоставимости информации Общество скорректировало следующие показатели предыдущих периодов:

Наименование показателя	Код	До корректировок	Корректировка	После корректировок
-------------------------	-----	------------------	---------------	---------------------

На 31 декабря 2019 года

Материальные внеоборотные активы	1150	8 170	(8 170)	-
Доходные вложения в материальные	1150	-	8 170	8 170
Дебиторская задолженность	1230	-	146	146
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	5 000	5 000
Финансовые и другие оборотные активы	1240	5 146	(5 146)	-
Уставный капитал	1310	-	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	12 011	12 011
Капитал и резервы	1370	12 021	(12 021)	-

На 31 декабря 2018 года

Материальные внеоборотные активы	1150	8 778	(8 778)	-
Доходные вложения в материальные	1150	-	8 778	8 778
Дебиторская задолженность	1230	-	168	168
Финансовые и другие оборотные активы	1240	168	(168)	-
Уставный капитал	1310	-	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	7 888	7 888
Капитал и резервы	1370	7 898	(7 898)	-

Общество с ограниченной ответственностью «Маркос»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наименование показателя	Код	До корректировок	Корректировка	После корректировок
-------------------------	-----	---------------------	---------------	------------------------

За 2019 год

Себестоимость продаж	2120	-	(7 832)	(7 832)
Расходы по обычной деятельности	2120	(7 832)	7 832	-
Проценты к получению	2320	-	202	202
Прочие доходы	2340	224	(202)	22
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(1 138)	1 138	-
Налог на прибыль	2410	-	(1 138)	(1 138)

Директор

/ Сидякин Игорь Владимирович /

22 марта 2021 года

