

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Эксклюзив Сервис» за 2020 г.**

| | |
|---|-----------|
| 1. Общие сведения об организации..... | 2 |
| 2. Существенные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности..... | 3 |
| 2.1. Организация бухгалтерского учёта в Обществе..... | 3 |
| 2.2. Основы составления отчётности..... | 3 |
| 2.3. Основные положения учётной политики для целей бухгалтерского учёта..... | 4 |
| 2.3.1. <i>Учёт основных средств, НМА.....</i> | <i>4</i> |
| 2.3.2. <i>Учёт материалов, товаров, готовой продукции и др.....</i> | <i>4</i> |
| 2.3.3. <i>Учёт расходов будущих периодов.....</i> | <i>4</i> |
| 2.3.4. <i>Учёт оценочных обязательств и резервов.....</i> | <i>4</i> |
| 2.3.5. <i>Доходы и расходы.....</i> | <i>5</i> |
| 2.4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета..... | 5 |
| 3. Финансово-хозяйственная деятельность Организации..... | 6 |
| 3.1. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах»..... | 6 |
| 3.2. Денежные средства и их эквиваленты..... | 9 |
| 3.3. Добавочный капитал..... | 9 |
| 3.4. Раскрытие информации по доходам и расходам Организации..... | 10 |
| 3.4.1. <i>Управленческие расходы.....</i> | <i>10</i> |
| 3.5. Расчеты по налогу на прибыль..... | 10 |
| 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету..... | 11 |
| 4.1. Связанные стороны..... | 11 |
| 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»..... | 11 |
| 4.3. События после отчетной даты..... | 12 |
| 4.4. Оценочные обязательства..... | 12 |
| 4.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности..... | 12 |
| 4.5 Допущение о непрерывности деятельности..... | 13 |
| 4.6. Информация о конечных бенефициарных владельцах..... | 13 |

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эксклюзив Сервис» за 2020 год. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Эксклюзив Сервис» (далее также – Общество, Организация).
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «Эксклюзив Сервис».
- 1.3. Общество создано 17.09.2004 г. и зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1045802513272.
- 1.4. ИНН/КПП 5835057736/583501001.
- 1.5. Адрес (местонахождение): 440047, Пензенская область, г. Пенза, дорога Москва-Челябинск, 624 километр, ЛИТЕР А1, этаж 2, офис 10.
- 1.6. Почтовый адрес: 127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 6а.
- 1.7. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный и предшествующий период 37 человек.
- 1.8. Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

1. Гражданин РФ Волков Константин Михайлович, ИНН 583600650635, паспорт гражданина РФ серия 56 15 № 288825, выдан ОУФМС России по Пензенской области в гор. Пенза 10.06.2015 года, код подразделения 580-036, зарегистрирован по адресу: гор. Пенза, проезд Будашкина, дом 82, кв.1, владеющего долей в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек, что составляет 50 % уставного капитала Общества.

2. ИНДАСТРИ ПАРТНЕРС КОРПОРЕЙШН (Industry Partners Corporation), юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Британских Виргинских Островов Корпоративным Регистратором 09 марта 2017 года за регистрационным номером 1939067, расположенным по адресу: г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.1605, владеющего долей в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек, что составляет 50 % уставного капитала Общества в период с 01.01.2020г. по 29.12.2020г., владеющего долей в уставном капитале Обществ номинальной стоимостью 14400 (Четырнадцать тысяч четыреста) рублей 00 копеек, что составляет 48% уставного капитала Общества в период с 30.12.2020г. по настоящее время.

3. Гражданин РФ Раппопорт Александр Натанович, ИНН 720300856732, паспорт гражданина РФ серия 45 17 №975443, выдан ОУФМС России по Москве р-на Кунцево 08.02.2017 года, код подразделения 770-064, зарегистрирован по адресу: г. Москва, ул. Молодогвардейская, д. 4, корп.1, кв.30, владеющего долей в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 600 (Шестьсот) рублей 00 копеек, что составляет 2% уставного капитала Общества в период с 30.12.2020г. по настоящее время.

Уставный капитал составляет 30 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2020 году изменений в Устав и не вносились, величина уставного капитала не изменялась.

- 1.9. Дочерних и зависимых обществ не имеется.
- 1.10. Избрание Совета директоров Уставом Общества не предусмотрено.
- 1.11. Единоличным исполнительным органом Общества решением Внеочередного Общего собрания участников утверждён генеральный директор Аленин Сергей Витальевич (Приказ № б/н от 03.04.2018 г., Протокол № б/н от 23.03.2018 г.)
- 1.12. Контрольный орган Общества – Ревизионная комиссия не избиралась.
- 1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
ОКВЭД - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2).

2. Существенные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

2.1. Организация бухгалтерского учёта в Обществе.

В соответствии с п. 1 ст. 7 Федерального Закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуется руководителем общества – Алениным Сергеем Витальевичем.

В соответствии с п. 3 ст. 7 Федерального Закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» (далее также – Закон «О бухгалтерском учете», Закон 402-ФЗ) ведение бухгалтерского учета в отчетном периоде возложено на главного бухгалтера Иванчину Ирину Васильевну до 27.03.2020г, на главного бухгалтера Молчанову Ольгу Андреевну с 23.07.2020г.

2.2. Основы составления отчётности

Бухгалтерский учет в Организации ведется по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) в соответствии с:

- ✓ Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.;
- ✓ Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- ✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н);
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н);
- ✓ другими Положениями по бухгалтерскому учёту и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;
- ✓ Приказом Общества «Об утверждении Учётной политики для целей бухгалтерского учёта № 1/12-2017 от «11» декабря 2017г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с выше указанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах (отчёт об изменениях капитала, отчёт о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Отчётным годом является календарный год – с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчётной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчётности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 5%.

2.3. Основные положения учётной политики для целей бухгалтерского учёта

2.3.1. Учёт основных средств, НМА

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно и/или со сроком полезного использования не более одного года, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учёте в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Сроки использования нематериальных активов (НМА) определялись исходя из предполагаемого срока получения выгод от их использования и устанавливались приказом руководителя. Переоценка нематериальных активов в Обществе не производится.

Амортизация НМА не начислялась, так как объект не введен в эксплуатацию.

2.3.2. Учёт материалов, товаров, готовой продукции и др.

Материалы оценивались по сумме фактических затрат на их приобретение. Способ оценки МПЗ при выбытии - по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, продаж которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары принимаются к бухгалтерскому учёту по договорной стоимости с учётом транспортных и заготовительных расходов, формируя фактическую стоимость материалов.

В конце месяца определяется средняя стоимость единицы каждой номенклатуры товаров

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

Учёт незавершенного производства ведется в разрезе номенклатурных групп. Незавершенное производство отражается в балансе по фактически произведенным затратам.

2.3.3. Учёт расходов будущих периодов

Списание расходов будущих периодов производится равными частями в течение периода, к которому они относятся.

Способ списания, срок списания, статья расходов и дата начала списания расходов будущих периодов, утверждается уполномоченным лицом в момент принятия к учёту.

2.3.4. Учёт оценочных обязательств и резервов

В отчетном периоде Общество сформировало резерв на оплату отпусков на конец отчетного периода в сумме 2948 тыс. рублей. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по

каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.3.5. Доходы и расходы

Для определения доходов и расходов применялся метод начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относилась выручка от продажи продукции и услуг по основному и дополнительному видам деятельности.

Остальные доходы являлись прочими доходами и отражаются с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и иных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признавались расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг). Остальные расходы считались прочими расходами.

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы отражаются по статье 2210 «Коммерческие расходы» отчёта о финансовых результатах.

Общехозяйственные и коммерческие расходы списывались в конце отчетного периода на счета реализации.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

1. соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают и (или) не запрещают такое отражение доходов;
2. доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

К таким прочим доходам, в том числе относятся:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы.

Расчёты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику 2020 года. Общество не планирует менять учетную политику в 2020 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Организации

3.1. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах».

Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах» представлена в табличной форме пояснений согласно приложению № 3 к приказу МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

В таблице отражены следующие данные:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | 650 | - | - | - | 650 |
| | 5190 | за 2019г. | 650 | - | - | - | 650 |
| в том числе: Сайт гостиницы "АРТ-ФЭМЕЛИ" | 5181 | за 2020г. | 650 | - | - | - | 650 |
| | 5191 | за 2019г. | 650 | - | - | - | 650 |

2. Основные средства

| 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. | 520 905 | (47 351) | 59 976 | - | - | (19 920) | - | - | 579 855 | (67 272) |
| | 5210 | за 2019г. | 503 056 | (28 653) | 17 849 | - | - | (18 698) | - | - | 520 905 | (47 351) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2020г. | 19 651 | (5 651) | 16 302 | - | - | (4 214) | - | - | 35 953 | (9 865) |
| | 5211 | за 2019г. | 11 444 | (1 666) | 8 207 | - | - | (3 984) | - | - | 19 651 | (5 651) |
| Сооружения | 5202 | за 2020г. | 8 085 | (27) | 2 331 | - | - | (279) | - | - | 9 391 | (306) |
| | 5212 | за 2019г. | - | - | 8 085 | - | - | (27) | - | - | 8 085 | (27) |
| Офисное оборудование | 5203 | за 2020г. | 4 009 | (939) | 41 344 | - | - | (1 387) | - | - | 45 352 | (2 326) |
| | 5213 | за 2019г. | 2 848 | (160) | 1 160 | - | - | (779) | - | - | 4 009 | (939) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | за 2020г. | 396 | - | - | - | - | (132) | - | - | 396 | (132) |
| | 5214 | за 2019г. | - | - | 396 | - | - | - | - | - | 396 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|---------|----------|---|---|---|----------|---|---|---------|----------|
| Другие виды основных средств | 5205 | за 2020г. | 3 452 | (1 092) | - | - | - | (690) | - | - | 3 452 | (1 782) |
| | 5215 | за 2019г. | 3 452 | (402) | - | - | - | (690) | - | - | 3 452 | (1 092) |
| Земельные участки | 5206 | за 2020г. | 87 665 | - | - | - | - | - | - | - | 87 665 | - |
| | 5216 | за 2019г. | 87 665 | - | - | - | - | - | - | - | 87 665 | - |
| Многолетние насаждения | 5207 | за 2020г. | 175 | (6) | - | - | - | (5) | - | - | 175 | (11) |
| | 5217 | за 2019г. | 175 | - | - | - | - | (5) | - | - | 175 | (6) |
| Здания | 5208 | за 2020г. | 397 472 | (39 637) | - | - | - | (13 212) | - | - | 397 472 | (52 850) |
| | 5218 | за 2019г. | 397 472 | (26 425) | - | - | - | (13 212) | - | - | 397 472 | (39 637) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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. | 143 475 | 23 234 | - | (59 976) | 106 733 |
| | 5250 | за 2019г. | 98 981 | 62 343 | - | (17 849) | 143 475 |
| в том числе: Здание, кад. №77:09:0004023:1054 СД КВ-6а | 5241 | за 2020г. | - | 16 529 | - | - | 16 529 |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Система тепловентиляции | 5242 | за 2020г. | 1 215 | - | - | (1 215) | - |
| | 5252 | за 2019г. | 1 215 | - | - | - | 1 215 |
| Охранное и пожарное оборудование СД КВ-6а | 5243 | за 2020г. | 39 846 | 1 444 | - | (41 291) | - |
| | 5253 | за 2019г. | 19 248 | 20 599 | - | - | 39 846 |
| ЛВС | 5244 | за 2020г. | 10 421 | - | - | (10 421) | - |
| | 5254 | за 2019г. | - | 10 421 | - | - | 10 421 |
| Лифт пассажирский, производитель ОАО "КМЗ" (зав. № 053256) | 5245 | за 2020г. | 973 | - | - | (973) | - |
| | 5255 | за 2019г. | - | 973 | - | - | 973 |
| Линия ХВС с повысительной станцией и узлом учета | 5246 | за 2020г. | 1 027 | - | - | (1 027) | - |
| | 5256 | за 2019г. | 1 027 | - | - | - | 1 027 |
| Лифт пассажирский, производитель ОАО "КМЗ" (зав. № 053255) | 5247 | за 2020г. | 973 | - | - | (973) | - |
| | 5257 | за 2019г. | 829 | 144 | - | - | 973 |
| Лифт ПБА1016ШТ на 14 ост. (зав. № 21821) | 5248 | за 2020г. | (1 025) | - | - | - | (1 025) |
| | 5258 | за 2019г. | 2 812 | 498 | - | (4 336) | (1 025) |
| Повысительная насосная станция и узел учета ГВС | 5249 | за 2020г. | 1 303 | - | - | (1 303) | - |
| | 5259 | за 2019г. | 1 303 | - | - | - | 1 303 |
| Система вентиляции и кондиционирования | | за 2020г. | 88 741 | 766 | - | - | 89 507 |
| | | за 2019г. | 61 027 | 27 715 | - | - | 88 741 |
| РСПИ "Стрелец-Мониторинг" | | за 2020г. | - | 43 | - | - | 43 |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Трансформатор сухой марки ТСДЗГЛФ11-1000/10-У3, 10/0,4 кВ, ДУн-11 (№1) | | за 2020г. | - | 1 360 | - | (1 360) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Трансформатор сухой марки ТСДЗГЛФ11-1000/10-У3, 10/0,4 кВ, ДУн-11 (№2) | | за 2020г. | - | 1 360 | - | (1 360) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Комплектный сервер для ПАК Орион ПРО 512 адресов Lenovo ThinkCenter Tiny PRO резервированный | | за 2020г. | - | 53 | - | (53) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|-----------|-------|----|---|---------|---|
| Лифт ПБА0616БКТ на 13 ост. (зав.№ 21822) | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 1 829 | 46 | - | (1 875) | - |
| Лифт ПБА0616БКТ на 13 ост. (зав.№ 21823) | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 1 829 | 46 | - | (1 875) | - |
| Система контроля управления доступом (СКУД) | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 743 | - | - | (743) | - |
| Беспроводная сеть (Wi-Fi) | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 3 849 | - | - | (3 849) | - |
| Система видеонаблюдения, СКС | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 2 842 | - | - | (2 842) | - |
| Структурированная кабельная сеть ТВ СД КВ-6а | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 428 | - | - | (428) | - |

3. Запасы

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|-------|-----------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 540 0 | за 2020г. | 155 548 | - | 12 333 | (8 068) | - | - | X | 159 813 | - |
| | 542 0 | за 2019г. | 198 662 | - | 19 411 | (62 525) | - | - | X | 155 548 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 540 1 | за 2020г. | 155 548 | - | 12 333 | (8 068) | - | - | 26 487 | 159 813 | - |
| | 542 1 | за 2019г. | 198 662 | - | 19 411 | (62 525) | - | - | 39 950 | 155 548 | - |

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---------------------------|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|--|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | выбыло | | перевод из краткосрочной в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская | 5510 | за 2020г. | 119 126 | - | 38 202 | 2 018 | (80 580) | - | - | - | 1 144 | - | 79 910 | 29394 |
| | 5530 | за 2019г. | 175 845 | - | 57 430 | - | (123 135) | - | - | - | 8 981 | 6 | 119 126 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями | 5511 | за 2020г. | 75 807 | - | 8 868 | - | (50 734) | - | - | - | - | - | 33 941 | - |
| | 5531 | за 2019г. | 38 124 | - | 40 563 | - | (2 880) | - | - | - | - | - | 75 807 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 42 686 | - | 27 819 | - | (28 441) | - | - | - | - | - | 42 064 | 29394 |
| | 5532 | за 2019г. | 127 722 | - | 16 700 | - | (101 735) | - | - | - | - | - | 42 686 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 633 | - | 1 515 | 2 018 | (1 405) | - | - | - | 1 144 | - | 3 904 | - |
| | 5533 | за 2019г. | 9 999 | - | 167 | - | (18 519) | - | - | - | 8 981 | 6 | 633 | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 119 126 | - | 38 202 | 2 018 | (80 580) | - | - | X | X | X | 79 910 | 29394 |
| | 5520 | за 2019г. | 175 845 | - | 57 430 | - | (123 135) | - | - | X | X | X | 119 126 | - |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода | |
|---|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | | поступление | | | выбыло | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской задолженность | | перевод из кредиторской задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего | 5551 | за 2020г. | 1 575 481 | 10 700 | - | 47 578 | - | - | - | - | - | 1 633 759 |
| | 5571 | за 2019г. | - | 1 650 541 | - | (75 060) | - | - | - | - | - | 1 575 481 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2020г. | 657 940 | - | - | (16 080) | - | - | - | - | - | 641 860 |
| | 5572 | за 2019г. | - | 670 000 | - | (12 060) | - | - | - | - | - | 657 940 |
| займы | 5553 | за 2020г. | 917 541 | 10 700 | - | 63 658 | - | - | - | - | - | 991 899 |
| | 5573 | за 2019г. | - | 980 541 | - | (63 000) | - | - | - | - | - | 917 541 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 5560 | за 2020г. | 289 399 | 8 799 | 50 197 | (148 271) | (14) | - | 1 144 | - | - | 201 253 |
| | 5580 | за 2019г. | 1 624 825 | 66 480 | 338 775 | (1 749 669) | - | - | 8 981 | 6 | - | 289 399 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 25 584 | 6 274 | - | (11 974) | - | - | - | - | - | 19 885 |
| | 5581 | за 2019г. | 20 856 | 15 115 | 4 | (10 391) | - | - | - | - | - | 25 584 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | 4 145 | (325) | - | (852) | (14) | - | - | - | - | 2 954 |
| | 5582 | за 2019г. | 2 788 | 1 442 | - | (85) | - | - | - | - | - | 4 145 |
| расчеты по налогам и | 5563 | за 2020г. | 9 845 | 2 733 | 634 | (766) | - | - | 1 144 | - | - | 13 590 |
| | 5583 | за 2019г. | 1 474 | (65) | 65 | (610) | - | - | 8 981 | - | - | 9 845 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | 35 558 | (35 558) | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | 49 438 | (49 438) | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | 248 383 | - | 14 006 | (99 102) | - | - | - | - | - | 163 287 |
| | 5585 | за 2019г. | 1 598 521 | 49 655 | 289 269 | (1 689 062) | - | - | - | - | - | 248 383 |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 1 442 | 117 | - | (21) | - | - | - | - | - | 1 538 |
| | 5586 | за 2019г. | 1 187 | 334 | - | (85) | - | - | - | - | 6 | 1 442 |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 1 864 880 | 19 499 | 50 197 | (100 693) | (14) | X | X | X | - | 1 835 012 |
| | 5570 | за 2019г. | 1 624 825 | 1 717 021 | 338 775 | (1 824 729) | - | X | X | X | - | 1 864 880 |

3.2. Денежные средства и их эквиваленты

В Отчете о движении денежных средств показаны следующие прочие поступления и платежи (см. приложение к балансу и отчету о финансовых результатах – «Отчет о движении денежных средств» - таблицу из приложений к балансу).

Сумма НДС в отчете о движении денежных средств отражена сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам - Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

У общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12 отчетного года недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря отчетного года у организации не имеется средств в аккредитивах.

3.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал не формировался.

3.4. Раскрытие информации по доходам и расходам Организации

3.4.1. Управленческие расходы.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Затраты | Отчетный год | Предыдущий год |
|--|---------------------|-----------------------|
| Оплата труда | 37293 | 32101 |
| Материальные затраты | 8068 | 61715 |
| Амортизация | 19920 | 18698 |
| Страховые взносы и взносы в ФСС от НСиПЗ | 10730 | 9451 |
| Прочие | 59808 | 150854 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Ремонт помещений и оборудования | 1920 | 61262 |
| Итого | 135819 | 272819 |

3.5. Расчеты по налогу на прибыль.

| Наименование показателя | Сумма за отчет.год | Сумма за предыд. год |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | (45195) | (264824) |
| Сумма условного дохода (убытка) по налогу на прибыль | - | - |
| Постоянные разницы отчетного периода | - | - |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | - | - |
| Ставка налога на прибыль | | |
| Налог на прибыль | - | - |

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам относятся, в том числе:

- *Дочерние и зависимые общества не имеются.*
- *Общества, контролируемые и зависимые от участника, оказывающего значительное влияние – не имеются.*

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| Связанная сторона (наименование орг., ФИО ф.л.) | Характер отношений | Доля участия в уставном капитале организации | Доля участия в уставном капитале связанной стороны |
|---|---|--|--|
| Аленин Сергей Витальевич | Генеральный директор – единоличный исполнительный орган | 0%- | 0% |
| Волков Константин Михайлович | Участник | 50% | 0% |
| ИНДАСТРИ ПАРТНЕРС КОРПОРЕЙШН | Участник | 50% | 0% |

Операции со связанными сторонами в 2020 г.

| № п/п | Наименование, ФИО | Виды операций | Объем операций, тыс. руб. |
|-------|---------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1 | Аленин С.В. – генеральный директор | Зар. плата, премии и т.д. | 1764,2 |

Расчеты осуществлялись своевременно, в денежной форме.

Согласно ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» организация создала резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга. По состоянию на 31.12.2020 года сумма резерва по сомнительным долгам сформирована в размере 29394 тыс. рублей. Сумма резерва уменьшила строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Сомнительные долги по операциям со связанными сторонами не выявлены.

Обществом произведено списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек и (или) произошла ликвидация должника в сумме 3656 тыс. рублей. Поскольку резерв по сомнительным долгам в прошлые периоды не создавался, списанная задолженность учтена в прочих расходах организации.

Информация в настоящем разделе годовой отчетности приведена с учетом требований соблюдения законодательства о персональных данных.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не выделяет отдельные отчетные сегменты, так как экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

4.3. События после отчетной даты

Согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности Обществом существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%;

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

4.4. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество сформировало оценочные обязательства перед работниками по оплате отпусков в размере 2948 тыс. рублей. Сумма резерва отражена по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

4.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий событий обстоятельств действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методом учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут начислены значительные дополнительные налоги пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние годы.

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае негативных изменений ситуации Общество предпримет все меры по снижению отрицательного их влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Обществом в каком – либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как низкие.

4.5 Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации деятельности.

Основным видом деятельности общества на текущий момент является аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Убытки сформировались в результате значительных вложений в недвижимое имущество, приобретаемое для перепродажи.

По мнению руководства бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

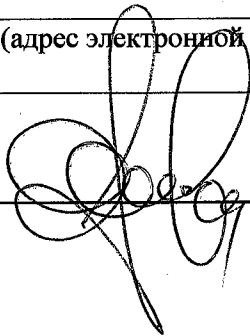
4.6 Информация о конечных бенефициарных владельцах

| | | |
|---|---|--|
| 1 | Фамилия, имя, отчество | Волков Константин Михайлович |
| | Гражданство | РФ |
| | Дата рождения | 15.10.1958 |
| | Документ, удостоверяющий личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан, код подразделения) | серия 56 15 № 288825, выдан ОУФМС России по Пензенской области в гор. Пенза 10.06.2015 года, код подразделения 580-036 |
| | Данные миграционной службы (при наличии) | |
| | Адрес регистрации по месту жительства или по месту пребывания | гор. Пенза, проезд Будашкина, дом 82, кв.1 |
| | ИНН | 583600650635 |

| | | |
|---|---|--|
| | Контактные данные (адрес электронной почты, номер телефона) | |
| 2 | Фамилия, имя, отчество | Раппопорт Александр Натанович |
| | Гражданство | РФ |
| | Дата рождения | 22.11.1971 г. |
| | Документ, удостоверяющий личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан, код подразделения) | 45 17 975443 выдан 08.02.2017 ОУФМС России по Москве р-на Кунцево, код подразделения 770-064 |
| | Данные миграционной службы (при наличии) | |
| | Адрес регистрации по месту жительства или по месту пребывания | г. Москва, ул. Молодогвардейская, д. 4, корп.1, кв.30 |
| | ИНН | 720300856732 |
| | Контактные данные (адрес электронной почты, номер телефона) | |

Генеральный директор

31 марта 2021г



/Аленин С.В./