Общество с ограниченной ответственностью

«Радонеж»

353440, Краснодарский край, г-к Анапа, ул. Ивана Голубца, д. 106

ИНН 2301088108 КПП 230101001 ОГРН 1152301000477
Южный филиал АО «Райффайзенбанк», г Краснодар
БИК 040349556 р/с 40702810626000014551 к/с 30101810900000000556

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Дополнительная информация

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Радонеж» (далее - Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном периоде Организацией не допускалось фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

Отчетный период – с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Единица измерения показателей годовой бухгалтерской отчетности - тысячи рублей

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Радонеж»

Сокращенное наименование – ООО «Радонеж».

1.2. Юридический адрес – 353440, Краснодарский край, г.Анапа, ул.Ивана Голубца, д.106

1.3. Дата государственной регистрации – 06.03.2015

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 8 человек, среднесписочная численность за 2020 год – 14 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет, наличие дочерних и зависимых обществ – нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.
Участниками являются:
– с долей 100 процентов Батурин Сергей Альбертович
Директором организации является – Лескин Сергей Сергеевич

1.7. Перечень видов деятельности:
–Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.
Строительство ведется согласно Федеральному закону от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".

В 2018 году ООО «Радонеж» было получено разрешение на строительство № RU23301000-385 от 18.04.2018 года на строительство жилого комплекса «Горизонт» расположенный по адресу: Краснодарский край, г. Анапа, ул. Ленина/ул. Омелькова, 173а/2.
Затраты на строительство по данному объекту на 31 декабря 2020 года составили 1 134 674,00 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по договорам беспроцентного займа с учредителем на 31 декабря 2020 года 4 170 тыс. рублей

1.8. Основные финансовые показатели за 2020 год:
- Выручка – 0 тыс. руб;
- Себестоимость – 0 тыс. руб;
- Прочие доходы – 40 тыс. руб,
в составе прочие доходы отражено в том числе:
40 тыс. руб. – оказание услуг по сопровождению сделки;
- Прочие расходы – 1 403 тыс. руб,
в составе прочие расходы отражено в том числе:
998,4 тыс. руб – прочие внереализационные доходы (расходы),
388,0 тыс. руб – расходы на услуги банков,
16,6 тыс. руб – штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате);
- Прибыль (убыток) до налогообложения – (1 363) тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток) – (2036) тыс. руб.

1.9. В 2020 году в состав прочих расходов списана просроченная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, не реальная к взысканию, в сумме 228,2 тыс. руб.

В период, предшествующий отчетному, сумма этих долгов не резервировались.

Согласно п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, списанная просроченная дебиторская задолженность учтена на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

2. Учетная политика и организация бухгалтерского учета

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», утверждена приказом по организации б/н от 31.12.2019 г.

В 2020 году организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»

В 2020 году в учетную политику изменения не вносились.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, отраженной в учетной политике:

1) Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизации не применяются.

2) При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

3) Финансовый результат (экономия, перерасход) средств целевого финансирования рассчитывается и отражается в бухгалтерском учете и для целей налогообложения в целом по многоквартирному дому на дату, когда одновременно будут выполнены следующие условия:

- получено разрешение на ввод в эксплуатацию;
- подписаны все документы о передаче объектов долевого строительства;
- завершено расходование денежных средств, полученных от дольщиков на установленные Законом № 214-ФЗ цели.

4) В целях соблюдения требований пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ о ведении раздельного учета доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования и п. 1.2 Инструкции о порядке расчета нормативов оценки финансовой устойчивости деятельности застройщика" (Приказ ФСФР РФ от 30.11.2006 N 06-137/пз-н) обязательства, возникшие у застройщика и участников долевого строительства, отражаются в бухгалтерском учете записью по Дебету счета 76.06.1 «Обязательства по целевому финансированию» и Кредиту счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Аналитический учет ведется в разрезе:
- по каждому участнику долевого строительства и договорам участия в долевом строительстве (по счетам 76.06.1 «Обязательства по целевому финансированию» и 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления»);
- по активам застройщика, считающимися находящимися в залоге (счет 01 «Основные средства», счет 08.03 «Строительство объектов основных средств»;
- по обязательствам застройщика перед участниками долевого строительства (по счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления»);
- по обязательствам участников долевого строительства перед застройщиком по внесению платежей в предусмотренный договором период.
Кредитовое сальдо по счету 86 используется для заполнения стр. 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса (с расшифровкой в стр. 1451 «в том числе обязательства по договорам участия в долевом строительстве») по ДДУ.
Сальдо по счету 76.06.1 используется для заполнения стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса (с дополнительной расшифровкой в стр. 1231 «в том числе задолженность дольщиков по договорам участия в долевом строительстве»)
Стоимость услуг заказчика-застройщика отражается по Дебету счета 76.06.02 «Обязательства по услугам заказчика-застройщика» и Кредиту счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».
Расходы по содержанию заказчика-застройщика учитываются на счете 20 «Основное производство», субконто «Услуги заказчика-застройщика» и числятся как незавершенное производство до окончания строительства.

5) В договорах долевого участия по объекту строительства ЖК «Горизонт» по ул. Ленина/Омелькова вознаграждение Застройщика на выполнение им функций, предусмотренных договором, составляет 10 (десять) % от стоимости Объекта долевого строительства.
Доход от оказания услуг по организации строительства для целей бухгалтерского учета отражается в составе доходов по обычным видам деятельности по методу начисления на общих основаниях, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и учитывается на счете 90 «Продажи», субконто «Услуги заказчика-застройщика» при одновременном выполнении условий признания выручки, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации".
При передаче законченного строительством объекта (после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию) в учете отражаются записи по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет «Строительство объектов основных средств», финансовый результат (выручка от оказания услуг застройщика) для целей бухгалтерского учета отражается в учете на дату подписания актов приема-передачи с участниками долевого строительства (т.е. при фактической передаче объектов).
Также доходом застройщика будет являться экономия средств целевого финансирования, которая рассчитывается и отражается в бухгалтерском учете в целом по многоквартирному дому на дату, когда одновременно будут выполнены следующие условия: - получено разрешение на ввод в эксплуатацию; -

подписаны все документы о передаче объектов долевого строительства; - завершено расходование денежных средств, полученных от дольщиков на установленные Законом № 214-ФЗ цели.

3. Резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина № 34н от 29.07.1998 г., в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

руб.

№	Наименование контрагента	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	ИП Смольняков Александр Сергеевич	185 220 - 00		
2	Общество с ограниченной ответственностью «Уренгойгазинвестстрой»	160 000 - 00		

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, события после отчетной даты

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2020 г отсутствуют.
Существенные события после отчетной даты, произошедшие с 01.01.2021 г. по дату подписания годового отчета, влияющие на показатели бухгалтерской отчетности общества за 2020 г., отсутствуют.

5. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации

По состоянию на 31 декабря 2020 года общество не выдало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам общества.

6. Информация о связанных сторонах

Вид операции	**Наименование связанной стороны и доля участия в Организации или доля Организации в контрагенте**	**Задолженность на 31.12.19**	**Приняты работы, товары, услуги**	**Оплачены работы, товары, услуги**	**Задолженность на 31.12.20**	**величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода**
Договор подряда	СМУ «Русь» ООО	13 945 821 – 00 (дебиторская)	14 028 048 - 00		82 227-00 (кредиторская)	
Договор подряда	СМУ «Монолит» ООО	43 289 721 – 00 (кредиторская)	4 155 100 - 00	15 350 000 - 00	32 094 821 – 00 (кредиторская)	
Договор займа	СМУ «Монолит» ООО	7 001 419 – 29 (кредиторская)	389 999 - 99		7 391 419 – 28 (кредиторская)	
Договор поставки	ООО «Бетон»	8 870 244 – 00 (дебиторская)	13 449 455 - 00	400 000 - 00	4 179 211 – 00 (дебиторская)	
Договор аренды	ИП Батурина Алина Сергеевна		216 000 - 00	216 000 - 00		
Договор поставки	АН «Славянский Дом» ООО	924 700 – 00 (кредиторская)		924 700 - 00		

Все операции со связанными с Организацией сторонами осуществлялись на общих рыночных условиях, цены и условия данных операций не отличались от цен и условий сделок между несвязанными

сторонами. Все операции со связанными с Организацией сторонами осуществлялись на тех же условиях, что и операции с независимыми сторонами, не оказали существенного влияния на финансовую устойчивость Организации и не характеризуются повышенным риском или прочими неблагоприятными условиями.
Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами Организацией не производились.

7. Вознаграждение исполнительному органу (директору) Общества выплачено за 2020 год в размере 540000 руб. и удержан НДФЛ в сумме 67652 руб.

8. В течении 2020 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

9. Информация о дивидендах, выплаченных участникам общества за отчетный период

Решения по итогам года о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов не принимались.

10. Непрерывность деятельности

Основным видом деятельности организации является деятельность заказчика – застройщика. В 2020 году выручка отсутствует. Убыток организации за отчетный период 2036 тыс. руб. в связи со строительством жилого дома и формированием выручки по окончании строительства. Окончание строительства и признание дохода планируется в 2021 году. Так же организация планирует по результатам строительства получить дополнительный доход в виде экономии целевых средств.
В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.
Основная деятельность компании заключается в оказании услуг заказчика-застройщика по строительству жилых многоквартирных домов. В марте и апреле 2020 года были изданы Указы Президента РФ от 25.03.2020 № 206, от 02.04.2020 № 239, которыми на территории РФ были определены меры по реализации комплекса ограничительных и иных мероприятий, в том числе приостановление деятельности строительных организаций, но этот факт существенно не повлияло на ведение деятельности компании.
Таким образом можно сказать, что пандемия, безусловно, затронула деятельность компании, но не является существенным фактором благодаря краткосрочным периодам введения карантинных мер и мерам поддержки Государства.
У руководства ООО «Радонеж» отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность. Также руководством Организации дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 48 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Не установлены факторы, которые обусловливают значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловили бы значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор ООО «Радонеж» _____/Лескин С.С.