

Общество с ограниченной ответственностью
«ЛП М8»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.

г. (Видное)

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЛП М8» (далее – «Общество») За 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЛП М-8» образовано и действует на основе Законодательства РФ:

– Общество зарегистрировано 21.12.2012 в МИФНС № 46 по г. Москве (свидетельство серии 77 № 015325853);

– Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером № 1127747276524;

– ИНН/КПП:

– До 14.03.2020- 7730678507/503801001;

– С 14.03.2020- 7730678507/500301001.

– Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 50 № 011427386 от 31.05.2016 (до 14.03.2020);

– Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии от 14.03.2020 (ГРН 2205001326055) (с 14.03.2020);

Местонахождение на момент проверки:

Юридический и фактический адрес: Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Ольховая д.4, литера А, офис XV комната 24.

ООО «ЛП М-8» осуществляет свою деятельность согласно Уставу. В Уставе Общества содержатся все необходимые сведения, предусмотренные законодательством Российской Федерации для юридических лиц данной организационно-правовой формы и данного вида деятельности. В ходе проверки соответствия учредительных документов Общества Федеральному закону от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» нарушений не установлено.

В проверяемом периоде действовали следующие редакции Устава:

• Редакция Устава, утвержденная Решением единственного участника № 23/08/19 от 23.08.2019 г. (изменение участников Общества)

• Редакция Устава, утвержденная Решением единственного участника № 05/03/20 от 05.03.2020 г. (изменение участников Общества) (смена адреса местонахождения Общества).

• Редакция Устава, утвержденная Решением внеочередного общего собрания участников Общества № 27/08/20 от 27.08.2020 и нотариально удостоверено: «Свидетельство об удостоверении факта принятия решения органом управления юридического лица и о составе участников этого органа, присутствовавших при принятии данного решения» серия 50 АБ 3932840 от 27.08.2020. Внесены изменения в ЕГРЮЛ ГРН 2205004061095 от 29.08.2020 (новая редакция, включен раздел 6 «Корпоративный договор»).

Между участниками Общества заключен Корпоративный договор (договор об осуществлении прав участников) ООО «ЛП М8» от 27.07.2020.

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Руководитель организации в проверяемом периоде, в том числе подписавший отчетность:

С 21.12.2012 по настоящее время – Ванчура Александр Петрович в соответствии с решением единственного участника Общества № 1 от 13.11.12 сроком на 5 лет (Приказ № 1 от 21.12.12), полномочия продлены Решением № 13/11/17 от 13.11.17 на 5 лет

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

С 21.12.2012 обязанности по ведению бухгалтерского учета возложил на себя генеральный директор (Приказ № 2 от 21.12.12). Выплаты в пользу руководящего состава составили за 2020 год 558 тыс.руб.

Численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
1	1	1

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД в проверяемом периоде покупка и продажа земельных участков (ОКВЭД 68.10.1).

В соответствии с п.3.1 утвержденной редакции устава от 27.08.2020, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
- Аренда и управление собственным и арендованным имуществом;
- и т.д. согласно уставу.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «ЛП М8» филиалы и представительства не создавало. Обособленных подразделений не имеет.

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества:

В проверяемом периоде размер Уставного капитала составлял 1 061 111 руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являлись следующие лица:

- ООО «Сбербанк Инвестиций» (СБИ), доля 1 % (с 29.07.2020, ГРН 2205003746650 от 29.07.2020 в ЕГРЮЛ);
- Гражданин РФ Ванчура А.П., доля 89% (до 29.07.2020 -90%, с 29.07.2020-89%, ГРН2205003746650 от 29.07.2020 в ЕГРЮЛ);
- Гражданин РФ Лесков Б.В., доля 10%.

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления

• Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

• Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 г. утверждена Приказом № УП-2020 от 29.12.19 для целей бухгалтерского и налогового учета.

• Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

• активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

• Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

• выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

• факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

• Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

• фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

• фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;

• текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2018-2020 гг. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

а) линейный способ;

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

а) при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

Нематериальные активы, числящиеся в учете организации на 31.12.2020:

Наименование актива	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
отсутствуют	0	0	0

2.2.Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются земельные участки:

Счет, Наименование ОС	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Земельный участок Кад. №50:13:0020314:1290 (10526кв.м.)		167 961,44		167 961,44
Земельный участок Кад. №50:13:0020314:1291 (336647кв.м.)		5 371 813,93		5 371 813,93
Земельный участок Кад. №50:13:0020314:797 (347173 кв.м.)	5 539 775,37		5 539 775,37	
Земельный участок Кад. №50:13:0020314:798 (25000 кв.м.)	398 920,38			398 920,38
Итого	5 938 695,75	5 539 775,37	5 539 775,37	5 938 695,75

Земельные участки были приобретены Обществом в 2014-2015 году.

В проверяемом периоде Земельный участок Кад. №50:13:0020314:797 (347173 кв.м.) был разделен на два земельного участка (Земельный участок Кад. №50:13:0020314:1290 (10526кв.м.) и Земельный участок Кад. №50:13:0020314:1291 (336647кв.м.)). Данный факт связан со строительством объекта «Индустриальный парк «Холмогоры», 2 –я очередь.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится одним из следующих способов:

линейный способ;

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

В 2020 года приобретенные основные средства и выбывшие отсутствуют.

2.4. Капитальные вложения.

В 2020 году получено Разрешение на строительство RU50-13-16100-2020 от 06.07.2020г. выданное Министерством жилищной политики Московской области объект строительства: Индустриальный парк

«Холмогоры», 2-я очередь строительства, Корпус №3 по адресу: Московская область, Пушкинский муниципальный р-н, р.п. Софрино, д. Талицы.

Для учета затрат на строительство объекта основных средств используется Субсчет 08.3 «Строительство объектов ОС»

Затраты на строительство объектов основных средств представленных в таблице:

08.03	4 330 055,32	191 671 742,34	196 001 797,66
Затраты на содержание заказчика		22 162 013,48	22 162 013,48
Агентские услуги		82 011,27	
Аренда офиса		182 096,31	
Госпошлина		49 270,00	

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обслуживание ПО, сертификаты,лицензии		2 588,39	
Оплата труда		353 098,20	
Проценты по займам и кредитам		16 165 525,59	
Расходы на услуги банка		5 231 349,84	
Страховые взносы		96 073,88	
Затраты на строительство	4 330 055,32	169 509 728,86	173 839 784,18
Благоустройство		18 715 750,00	
Исследования и экспертизы		87 901,00	
Комплекс работ подготов.периода,земляные работы и планировочные работы		23 493 878,75	
Налоги и сборы		5 701 911,00	
Подготовка строительной площадки		79 763 484,38	
Подготовка территории,вырубка деревьев		439 850,00	
Проектно-изыскательские работы		14 129 544,73	
Работы по подготовке межевого плана		64 000,00	
Работы по подготовке техплана		75 000,00	
Услуги технического заказчика		27 038 409,00	

Затраты по строительству подразделяются на затраты на содержания заказчика и строительства.

Заключен договор генерального подряда № 31/07/19-ГЕН/3 от 31.07.2019 между Обществом (Заказчик) с ООО «Концерн РУСИЧ» (ОГРН 515774613829) (Техзаказчик) и ООО «Индустриальный парк «Холмогоры» (Р-Индустрия) (Генподрядчик). Предмет договора Генподрядчик обязуется выполнить комплекс работ по строительству Объекта: Складского комплекс- Индустриальный парк Холмогоры, 2-я очередь строительства, корпус № 3 общей площадью 88667,4 кв.м., площадь застройки 79 327 кв.м.

Услуги техзаказчика ООО «Концерн «РУСИЧ» определены в договоре на выполнение функции технического заказчика № 25/07/2019-3 от 25.07.2019.

В 2020 году произошла замена стороны техзаказчика ООО «Концерн РУСИЧ» (ОГРН 5157746138259) на ООО «КОНЦЕРН РУСИЧ» (ОГРН 1185024007211) на основании Соглашения о замене стороны по договору генерального подряда № 31/07/19-ГЕН/3 от 1.06.2020.

2.3. Расчеты с поставщиками и подрядчиками. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

К счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» открыты следующие субсчета:

- 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»;
- 60.02 «Расчеты по авансам выданным»;
- 60.03 «Векселя выданные»;

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

К счету 76 «Разные дебиторы и кредиторы» открыты следующие субсчета:

- 76.01 «Расчеты по страхованию в руб.»;
- 76.02 «Расчеты по претензиям в руб.»;
- 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам»;
- 76.04 «Расчеты по депонированным суммам»;
- 76.05 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;
- 76.07 «Расчеты по аренде»;
- 76.АВ «НДС с авансов полученные».
- 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дебиторская задолженность в расчетах с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2020г.

60.02	20 600,00	297 982 960,95	161 860 961,01	136 142 599,94
Барулев Сергей Викторович	3 600,00	3 600,00		7 200,00
Без договора	3 600,00	3 600,00		7 200,00
ГЕОСЕРВИС ООО		92 500,00	37 500,00	55 000,00
Договор № 1187/20 от 06.11.2020		55 000,00		55 000,00
Договор № 1277/20 от 26.11.2020		37 500,00	37 500,00	
ИП Ахременков Алексей Геннадьевич	17 000,00	149 000,00	101 000,00	65 000,00
01/ЛП/ХV от 26.12.2019	17 000,00	149 000,00	101 000,00	65 000,00
Р-ИНДУСТРИЯ ООО		297 283 230,00	161 462 830,06	135 820 399,94
Договор генерального подряда №31/07/19-ГЕН/3 от 31.07.2019		297 283 230,00	161 462 830,06	135 820 399,94
ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ АССОЦИАЦИЯ ООО		195 000,00		195 000,00

Остаток дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 отражен по строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в размере 136 143 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в расчетах с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2020г.

60.01	3 893 426,23	168 628 829,75	190 885 655,21	26 150 251,69
ГЕОСЕРВИС ООО		101 500,00	139 000,00	37 500,00
Договор № 1277/20 от 26.11.2020		37 500,00	75 000,00	37 500,00
КОНЦЕРН РУСИЧ ООО (новый)		2 407 000,00	15 772 405,25	13 365 405,25
Договор №01/06/2020-3 от 01.06.2020 (услуги технич.заказчика)		2 407 000,00	15 772 405,25	13 365 405,25
Р-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	2 253 200,75	780 000,00	11 266 003,75	12 739 204,50
Договор №25/07/2019-3 от 25.07.2019 (услуги ТЗ)	2 253 200,75	780 000,00	11 266 003,75	12 739 204,50
ТАГАНКА ООО		89 173,63	97 315,57	8 141,94

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Договор субаренды №1-ТЛ от 01.04.16		89 173,63	97 315,57	8 141,94
-------------------------------------	--	-----------	-----------	----------

Остаток кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 отражен по строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в размере 26 150 тыс. руб.

2.4. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020г. на счете 83.09 отсутствует.

2.5. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

67.01 Долгосрочные кредиты, 67.02 Проценты по долгосрочным кредитам

В проверяемом периоде были заключены договора №8444 и № 8445 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 22.07.2020 с ПАО Сбербанком (лимит № 844/П1-858 311 000 руб., № 8445/П1 -1 897 217 424 руб.). Кредитные средства не были получены, при этом Обществом была уплачена плата за пользование лимитом в размере 1 769 007,05 руб. Кредитные средства по договорам № 8444 и 8445 будут использоваться в будущем при строительстве.

Поручителем по вышеуказанным договорам выступает ООО «Холмогоры» (ОГРН 1137746515455) по договорам поручительства № 8444/П11 от 11.07.2020 и № 8445/П1 от 22.07.2020. Обязательства полученные отражены на забалансовом счете 008.01 в общей сумме 2 755 528 424 руб. (№ 844/П1-858 311 000 руб. и № 8445/П1 -1 897 217 424 руб.).

Кроме того, Общество выступает залогодателем по договору ипотеки № 4406/ИЗ от 27.01.2020, с отражением в учете на забалансовом счете 009.01 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» в размере 422 857 000 руб.

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

67.03 Долгосрочные займы, 67.04 Проценты по долгосрочным займам.

67		7 744 387,77	21 600 000,00	353 790 037,83	339 934 425,60
67.03		6 657 836,00	21 600 000,00	337 555 409,06	322 613 245,06
	Ванчура Александр Петрович	100 000,00			100 000,00
	Договор №1 от 28.02.2014г (без %)	100 000,00			100 000,00
	ГЛОБАЛ ЭКСПЕРТ ИНВЕСТМЕНТ ЛТД	6 157 836,00			6 157 836,00
	Договор уступки №СМУ-ГЭИ/устЛП-8 к договору займа от 19.03.2018(без %)	6 157 836,00			6 157 836,00
	ЕТС ООО		20 000 000,00	37 500 000,00	17 500 000,00
	Договор займа 15/07-2020 от 15.07.2020г.		20 000 000,00	37 500 000,00	17 500 000,00
	ХОЛМОГОРЫ ООО	400 000,00	1 600 000,00	300 055 409,06	298 855 409,06
	Договор № ХЛ-02/14 от 11.03.2014г (11%)	400 000,00			400 000,00
	Договор займа №3/25-ЛП от 27.02.2020		1 600 000,00	300 055 409,06	298 455 409,06
67.04		1 086 551,77		16 234 628,77	17 321 180,54
	ГЛОБАЛ ЭКСПЕРТ ИНВЕСТМЕНТ ЛТД	838 162,73			838 162,73
	Договор уступки №СМУ-ГЭИ/устЛП-8 к договору займа от 19.03.2018(без %)	838 162,73			838 162,73
	ЕТС ООО			435 416,65	435 416,65
	Договор займа 15/07-2020 от 15.07.2020г.			435 416,65	435 416,65
	ХОЛМОГОРЫ ООО	248 389,04		15 799 212,12	16 047 601,16
	Договор № ХЛ-02/14 от 11.03.2014г (11%)	248 389,04		44 758,92	293 147,96
	Договор займа №3/25-ЛП от 27.02.2020			15 754 453,20	15 754 453,20

Остаток задолженности по займам полученным по состоянию на 31.12.2020 отражен по строке 1410 «Долгосрочные обязательства по заемным средствам» в размере 322 613 тыс. руб.

Остаток задолженности по начисленным процентам по договорам займа полученным по состоянию на 31.12.2020 отражен по строке 1510 «Краткосрочные обязательства по заемным средствам» в размере 17 321 тыс. руб.

2.6.Целевое финансирование

Организация целевое финансирование не осуществляет.

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.7.Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- Арендованные ОС за балансом не числятся.

2.8.Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по отпускам.

По состоянию на 31 декабря 2020 года резервы не создавались.

2.9.Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы от обычных видов деятельности:

- доход от оказания услуг по агентским договорам;
- доход от реализации собственного имущества;
- доход от предоставления за плату во временное владение и пользование собственных активов по договору аренды;
- доход от оказания консультационных и юридических услуг;

Доходы от обычных видов деятельности отражаются с использованием счета 90.01 «Выручка».

Аналитический учет по счету 90 «Выручка» осуществляется по видам доходов.

Доходы от обычных видов деятельности за 2020 год отсутствуют.

2.10.Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности за 2020 год отсутствовали.

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.11. Порядок формирования прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2020 год отсутствовали.

Сумма прочих расходов на 31.12.2020 года отраженные по счету 91.02 состоят из :

-Процентов по займу полученному в размере 69 тыс. руб.- штрафов по налогам -81 тыс.руб

2.12. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

1. ООО «Сбербанк Инвестиций» (СБИ), доля владения 1 % (с 29.07.2020, ГРН 2205003746650 от 29.07.2020 в ЕГРЮЛ);
2. Гражданин РФ Ванчура А.П., доля владения 89% (до 29.07.2020 -90%, с 29.07.2020-89%, ГРН2205003746650 от 29.07.2020 в ЕГРЮЛ)-бенефициар;
3. Гражданин РФ Лесков Б.В., доля владения 10%.

2.13. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

2.14. Незаконченные судебные разбирательства

ООО «ЛП М8» не ведет по состоянию на последнюю отчетную дату не законченные судебные разбирательства.

2.15. Информация о непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течении не менее двенадцать месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

ООО «ЛП М8»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.16.Обеспечения и поручительства

Общество выступает залогодателем по договору ипотеки № 4406/ИЗ от 27.01.2020, с отражением в учете на забалансовом счете 009.01 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» в размере 422 857 000 руб.

«30» марта 2021 г.

Генеральный директор
Ванчура Александр Петрович

