

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СП ДОМ» за 2020 г.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "СП ДОМ";

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО "СП ДОМ".

Полное наименование Общества на английском языке: «SP DOM» Limited Liability Company.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «SP DOM» LLC.

Место нахождения: ООО "СП ДОМ". Российская Федерация, г. Москва, ул. Ратная, д.8, корп.3 эт.1, пом. I, ком.1, оф. 9

Почтовый адрес: Российская Федерация, г. Москва, ул. Ратная, д.8, корп.3 эт.1, пом. I, ком.1К, оф. 9

1.2. ИНН 7727443713 КПП 772701001

1.3. Единый государственный регистрационный номер 1207700160414

1.4. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 составляет 10 тысяч рублей и соответствует Уставу общества. Учредителем и Единственным участником Общества является АО «Группа Т-1».

1.5. В компании применяется сокращенная двухступенчатая структура управления Обществом: Общее собрание участников и Генеральный директор. Обязанности Генерального директора Общества в 2020 г. исполняет Гареева Дина Фанисовна.

1.6. Согласно Уставу Общество осуществляет деятельность, связанную с торговлей розничной автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.7. Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на генерального директора.

1.8. Начало деятельности Общества с 29.04.2020 г.

1.9. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 29.04.2020 по 31.12.2020 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерской отчетности.

1.10. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

- Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.
- В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

- В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

- Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).
- Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.
- Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.
- Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.
- В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ 18 применяется.
- 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 года № 56н.
- Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о 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 года № 48н.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснение № 1 Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г

Пояснение № 2 Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды:

Нежилые помещения по адресу	площадь, кв. м.	Договор аренды	Стоимость арендованного имущества (тыс.руб.)
Москва, ул.Ратная, д.8, кор.3, эт.1, пом.1, ком.1К, оф.9	6,0	дог. аренды №27-200211-15971 от 29.04.2020	27

Пояснение № 3 Финансовые вложения

Общество не имеет финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020г

Пояснение № 4 Материально-производственные запасы

На 31.12.2020 у Общества имеются материально-производственные запасы в размере 101 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице № 4.1 (приложение к настоящему Пояснениям).

Пояснение № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто в разрезе договоров.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице № 5.1 (приложение к настоящим Пояснениям).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице № 5.3 (приложение к настоящим Пояснениям).

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет, задолженность реальная к погашению.

Пояснение № 6 Затраты на производство

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Тыс. руб.

Наименование показателя	Январь-Декабрь 2020г
Управленческие расходы	(257)
в том числе:	
Основная зарплата	(24)
Страховые взносы	(7)
Аренда офиса	(20)
Резерв на оплату отпускных	(2)
Бухгалтерские услуги	(4)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(1)
Прочие коммерческие расходы	163
Прочее	(36)

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 2 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 7 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 8 Обеспечения обязательств и платежей

На 31.12.2020 в Организации выданные обязательства отсутствуют.

Пояснение № 9 Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2020 в Организации прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Пояснения № 10 Прочие оборотные активы

В составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 числятся расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев на сумму 146 тыс. руб. в том числе:

Тыс. руб.

Наименование оборотного актива	на 31.12.2020
Программное обеспечение	4
Прочие	142
Итого:	146

Пояснение № 11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Тыс. руб.

Наименование	2020г.
Выручка	48
Мониторинг FMS оборудование	48

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020г.
Себестоимость продаж	(22)
Мониторинг FMS (оборудование)	(22)

Пояснение № 12 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.
Прочие доходы	0
в том числе:	
Проценты на остаток средств	0
Прочие расходы	(28)
в том числе:	
Расходы на услуги банков	(18)
Проценты к уплате	(8)
Прочие	(2)

Пояснение № 13 Расчеты по налогу на прибыль. Отложенные налоги

Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 18/02:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год
Налог на прибыль	51
Постоянное налоговое обязательство	
Постоянный налоговый актив	-
Отложенный налог на прибыль	51
в том числе:	
<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	-
Текущий налог на прибыль	-

Пояснение № 14 Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце.

Связанными сторонами для Общества являются, в т.ч.:

Наименование связанной стороны	Адрес / место нахождения	Основание для признания стороны связанной
Гражданин РФ Майорец Максим Андреевич	г. Москва	Косвенное владение 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал
Гражданка РФ Гареева Дина Фанисовна	г. Москва	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Акционерное общество «Группа Телематика-Один»	г. Москва	Общество имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал
Общество с ограниченной ответственностью «АВК Инвестментс»	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов,

		приходящихся на доли, составляющие уставный капитал
--	--	-----------------------------------------------------------

По состоянию на 31.12.2020 бенефициарым владельцем Общества является гражданин РФ Майорец Максим Андреевич

Сведения об основных операциях, проводимых в 2020 году со связанными сторонами:

Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность Общества на 31.12.2020., тыс. руб.	
		Дебиторская	Кредиторская
Договор процентного займа от 14.05.2020	693	-	693

Величина выплаченного вознаграждения управленческому персоналу с учетом страховых взносов за отчетный период составила 32 тыс. руб.

Пояснение № 15 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Пояснение № 16 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Пояснение № 17 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, связанные с политической и экономической ситуацией в России.

Финансовые риски

Общество оценивает рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для него последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют, как умеренные. Валютные риски Общества незначительны в связи с незначительным наличием обязательств по контрактам в иностранной валюте.

Риск роста цен на работы и материалы незначителен в виду преимущественного наличия твердой цены в договорах с контрагентами.

Общество оценивает риски ликвидности, связанные с его возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность), как минимальные.

Правовые риски

Общество осуществляет основную деятельность в качестве субъекта предпринимательской деятельности на внутреннем рынке.

Анализируя уровень рисков на внутреннем рынке, в целом, можно отметить, что некоторые риски, связанные с деятельностью Общества на территории Российской Федерации, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности. В целом, по мнению Общества, надлежащему правовому обеспечению деятельности и минимизации правовых рисков способствует осуществление мониторинга нормативных актов, регулирующих деятельность Общества.

Налоговые риски

Общество является добросовестным налогоплательщиком и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

Пандемия

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Приложения:

1. Таблица № 2.4. Иное использование основных средств – 1 лист
2. Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов» - 1 лист
3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» -1 лист;
4. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» - 1 лист;
5. Таблица № 6 «Затраты на производство» - 1 лист;
6. Таблица № 7 «Оценочные обязательства» - 1 лист;

Генеральный директор

Гареева Дина Фанисовна

31 марта 2021 г.

