

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общие сведения о деятельности общества

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «СТИМУЛ» (далее «Общество»): Российская Федерация, 121069, г. Москва, ул. Поварская, д. 28, стр. 3.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 121069, г. Москва, ул. Поварская, д. 28, стр. 3.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества

Общество с ограниченной ответственностью «СТИМУЛ» создано 04 августа 2016 года (Свидетельство серии 77 № 017885349 выдано МРИ ФНС России № 46 г. Москве) путем реорганизации в форме преобразования. Является правопреемником Закрытого акционерного общества «СТИМУЛ» (ОГРН 1087746176132, ИНН 7719668590).

ИНН 7704367368 КПП 770401001,

Основной государственный регистрационный номер - 1167746737344.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. равен 281 643 261.27 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Органы управления Обществом

Генеральный директор Общества Матыцина Татьяна Юрьевна

Главный бухгалтер Общества Матыцина Татьяна Юрьевна

Штатная численность сотрудников на конец 2020 г. составила 3 человека, из них 2 человека работают на условиях внешнего совместительства. Среднесписочная численность работающих в Обществе, определенная в соответствии с Порядком заполнения и представления формы федерального государственного статистического наблюдения № 1-Т «Сведения о численности и заработной плате работников по видам деятельности» в 2019 году составила 1 человек.

2. Сведения о деятельности общества

Основной вид деятельности Общества в 2020 г. (ОКВЭД), зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Единственным арендатором в 2020 г. являлось Общество с ограниченной ответственностью «ФИНАНСЫ, КОРПОРАТИВНЫЕ ОТНОШЕНИЯ, ТРАСТ» (ООО «ФКТ»), ИНН 7719272373, КИН 770401001, ОГРН 1037719021625, адрес регистрации: 121069, г. Москва, ул. Поварская, д. 28, стр. 3. основной вид деятельности - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

3. Раскрытие информации об учетной политике

3.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность ООО «Стимул» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно Учетной политике Общества, утвержденной приказом от 30.12.2016 г. № 16-2-бух, которая подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ. «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н (в редакции изменений от 27.04.2012);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).
- других нормативных актов.

3.2 Элементы учетной политики

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Учет основных средств по объектам ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме N ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. N 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарная карточка открывается на каждый инвентарный объект.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств в 2020 г. не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40000.00 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Затраты, производимые при ремонте объекта основных средств, отражаются на основании соответствующих первичных документов по учету операций отпуска (расхода) материальных ценностей, задолженности поставщикам за выполненные работы по ремонту и других расходов. В

бухгалтерском учете делаются записи по дебету счета учета затрат расходов на продажу в корреспонденции с кредитом счетов 10 «Материалы», 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Нематериальные активы

За отчетный период нематериальные активы не отражались

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Способ списания материалов по средней себестоимости.

Учет товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости). Списания товаров, приобретенных для перепродажи, осуществляется по методу средней себестоимости.

Учет отдельных видов доходов и расходов

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности**Расшифровка основных средств**

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2020	тыс, руб.
				Доля в % от общей суммы остаточной стоимости на 31.12.2020
1	Жилой дом (кадастр.№ 7:01:0001063:1020)	230 000,0	215 077,3	98,7
2	Машиноместо (кадастр.№	3 000,0	2 808,9	1,3
	Итого	233 000,0	217 886,2	100,0

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом не изменилась, так как основные средства не приобретались.

Запасы

В результате проведенной инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности за 2020 г. остатки материально-производственных запасов не выявлены.

Расшифровка расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания актива, согласно нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету и принятой учетной политике, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости этого вида актива (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации) и делятся на краткосрочные, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочные (п. 19 ПБУ 4/99).

В составе прочих внеоборотных активов раздела I «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих оборотных активов раздела II «Оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Списание расходов будущих периодов производится на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Классификация расходов будущих периодов приведена в таблице:

Вид расхода	тыс, руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019
Со сроком погашения менее 12 месяцев (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)		
Добровольное медицинское страхование сотрудников	-	51,3
Неисключительные права на использование программного обеспечения	9,3	9,3
Всего:	9,3	60,6
Со сроком погашения более 12 месяцев (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)		
Содержание недвижимости, вкл. ремонт фасада здания	3 320,7	4 513,0
Проценты по займам, полученным от нерезидентов	62 475,8	64 634,7
Всего:	65 796,5	69 147,7

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень крупнейших дебиторов в составе краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование дебитора	тыс, руб.		Вид задолженности
	31.12.2020 г.	31.12.2019	
	Сумма	Резерв	
ООО «ОРИМЭКС», ИНН 7730718654	1 050,0	-	расчеты по договору займа
ООО «ФКТ», ИНН 7719272373	3 899,2	-	расчеты по договору аренды

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень крупнейших кредиторов в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс, руб.

Наименование кредитора	31.12.2020	Вид задолженности
ТСЖ "ПОВАРСКАЯ 28"	86,3	Расчеты за коммунальные услуги

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Расшифровка кредитов и займов

Заемные средства на конец отчетного периода отсутствуют.

Структура выручки от реализации товаров, работ (услуг)

тыс, руб.

Наименование показателя	2020 г.	Доля в % от общей суммы
Сдача собственного недвижимого имущества в аренду, договор б/н от 10.10.2016	7 800,0	100,0
Итого:	7 800,0	100,0

Расшифровка расходов на реализацию товаров, работ (услуг)

тыс, руб

Наименование показателя	2020 г.	Доля в % от общей суммы
Расходы на оплату труда (включая обязательные страховые взносы)	1 293,7	11,9
Расходы на содержание и обслуживание недвижимого имущества	2 226,5	20,4
Амортизационные расходы	2 509,8	23,0
Аудиторские услуги	60,0	0,5
Налог на имущество	4 822,4	44,2
Итого:	10 912,4	100,0

Расшифровка прочих доходов

тыс, руб.

Наименование показателя	2020	Доля в % от общей суммы
Проценты по предоставленным займам	109,3	69,8
Проценты по размещенным депозитам	47,2	30,2
Итого:	156,5	100,0

Расшифровка прочих расходов

тыс, руб.

Наименование показателя	2020 г.	Доля в % от общей суммы
Расходы на услуги банков	28,1	29,4
Добровольное медицинское страхование сотрудников	51,3	53,7
Расходы, связанные с начислением, уплатой налогов и сдачей отчетности	12,5	13,1
Прочие внереализационные расходы	3,7	3,9
Итого:	309,9	100,0

Распределение чистой прибыли

На конец 2020 г. нераспределенная прибыль с учетом остатка перешедшего от ЗАО «СТИМУЛ» составила 5 766 595 тыс. руб. Дивиденды в 2020 г. не выплачивались.

5. Информация по связанным сторонам и операциям со связанными сторонами

5.1 Информация о связанных сторонах за период.

В 2020 году к связанным сторонам относятся:

- единственный участник Общества, владеющий долей в уставном капитале в размере 100%, компания STENDALL INVESTMENTS LIMITED (СТЕНДОЛЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД), зарегистрированная и осуществляющая свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Кипр (рег. № HE 173905) по адресу Кристодоулоу Кадзипавлоу 205, Лоулоупис здание. 6 этаж, 3036, Лимасол, Кипр (далее Участник);
- связанные через структуру контроля и управления организации, в которых Генеральный директор Общества Матыцина Т. Ю. также выполняет функции единоличного исполнительного органа:
 - ООО «КОНСТПРОЕКТ» (ОГРН 1037739740136, ИНН 7710369980);
 - ООО «КАЛИПСО» (ОГРН 1097746144297, ИНН 7704723256).

5.2 Информация по операциям со связанными сторонами

В 2020 г. операции с Участником и ООО «КАЛИПСО» не проводились.

В феврале 2020 г. ООО «КОНСТПРОЕКТ» был выдан заём в размере 30 тыс. руб. с начислением 6% годовых.

Выплаты управленческому персоналу за 2020 г, составили - 461 541,24 руб. (краткосрочные вознаграждения - оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.). К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

6.1 Информация по отчетным сегментам

В 2020 г. основной доход Общество получало от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества. Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории города Москвы.

6.2 Информация об участии в совместной деятельности

В 2020 г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

6.3 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2020 г. Общество не осуществляло.

6.4 Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2020 г. не получало.

6.5 Информация об операциях с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте Обществом не проводятся.

6.6 Претензионно-исковая работа Общества

В 2020 г. Общество не принимало участие в качестве истца или ответчика в судебных разбирательствах.

6.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «СТИМУЛ»



Т. Ю. Матыцина