

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО "Центроград" за 2020 г. (тыс. руб.)

ООО "Центроград" зарегистрировано по юридическому адресу Пермский край, г. Пермь, ул. Советская, д.3, кв.66.

Устав предприятия утвержден единственным учредителем Общества Миковой Тамарой Ивановной.

Общество с ограниченной ответственностью "Центроград" создано с целью получения прибыли за счет осуществления всех видов предпринимательской деятельности, не запрещенных законодательством.

Основным видом деятельности является сдача в наем собственного недвижимого имущества, сдача в аренду оборудования.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 2 человека, численность работающих на конец года составляет 3 человека.

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором Миковой Еленой Владимировной.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью "Центроград" руководствовалось законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью "Центроград", состоит из: бухгалтерского баланса; отчета о финансовых результатах; отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах.

Стоимостной лимит для отнесения объектов к основным средствам учетной политикой не установлен. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Переоценка основных средств за отчетный и сопоставимые периоды не производилась.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до одного месяца относятся к денежным эквивалентам.

Единицей учета финансовых вложений является каждый заем, либо депозит в отдельности. При выбытии финансовые вложения оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Организация показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в случаях, если правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Отчет о движении денежных средств за 2020 г заполнен в соответствии с ПБУ 23/2011.

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета формируются по методу начисления (п.17 ПБУ 9/10).

Выручка в 2020 году получена от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества в размере 7 886 тыс. руб. и от сдачи в аренду собственного оборудования в размере 1 567 тыс. руб.

Выручка в 2019 году получена от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества в размере 10 902 тыс. руб. и от сдачи в аренду собственного оборудования в размере 1 025 тыс. руб.

Выручка в 2018 году получена от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества в размере 10 281 тыс. руб. и от сдачи в аренду собственного оборудования в размере 1 025 тыс. руб.

Себестоимость продаж, которая отражена по строке 2120 отчета о финансовых результатах за 2020 год, составила 3 127 тыс. руб., при этом себестоимость продаж от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества составила 1 573 тыс. руб., себестоимость продаж от сдачи в аренду собственного оборудования составила 1 554 тыс. руб.

В себестоимость продаж, которая отражена по строке 2120 отчета о финансовых результатах за 2019 год, включается амортизация имущества, предназначенного для сдачи в аренду, взносы на капитальный ремонт в общей сумме 3 393 тыс. руб.

В себестоимость продаж, которая отражена по строке 2120 отчета о финансовых результатах за 2018 год, включается амортизация имущества, предназначенного для сдачи в аренду, коммунальные услуги, взносы на капитальный ремонт в общей сумме 3 623 тыс. руб.

В управленческие расходы входит заработная плата, бухгалтерские услуги, аудиторские услуги, юридические услуги, страховые взносы на социальное страхование, амортизация основных

средств, в составе прочих расходов отражены оплата услуг банка в размере 26 тыс. руб., прочие расходы 1 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 год составили в общей сумме 1 857 тыс. руб., в том числе должностные оклады, премия, отпускные начисления.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2019 год составили оклад с премией 2026 тыс., отпуска 161 тыс., пособия по временной нетрудоспособности 4 тыс.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2018 год составили оклад 2 806 тыс., отпуска 779 тыс., компенсация за неиспользованный отпуск 47 тыс.

За отчетный год организацией получена чистая прибыль в сумме 3667 тыс. рублей, отраженная по строке 2400 отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года.

За 2019 год организацией получена чистая прибыль в сумме 5783 тыс. рублей, отраженная по строке 2400 отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

За 2018 год нашей организацией получена чистая прибыль в сумме 2029 тыс. рублей, отраженная по строке 2400 отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года.

В составе оценочных обязательств в строке 1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.20 Обществом отражен резерв на ежегодные отпуска.

В 2020 году аффилированным лицом признается Общество с ограниченной ответственностью "Лечебно-диагностический центр" Формула жизни", единственным участником которого является Микова Елена Владимировна.

Объем оказанных услуг по сдаче недвижимого имущества по адресу г. Пермь, ул. Космонавта Беляева, д.40г Обществу с ограниченной ответственностью "Лечебно-диагностический центр" "Формула жизни" за 2020 год составил 1 831 тыс. руб. Объем оказанных услуг за 2020 год по договору сдачи в аренду оборудования составил 1 566 тыс. руб.

Аффилированными лицами в 2020 году также признаются:

- Индивидуальный предприниматель Микова Елена Владимировна.

Заключен договор процентного займа от 21.10.2019 г. на сумму 950 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 по данному договору составляет 950 тыс. руб.

Заключен договор процентного займа от 07.11.2019 г. на сумму 400 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 по данному договору составляет 400 тыс. руб.

Заключен договор процентного займа от 27.12.2019 г. на сумму 940 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 по данному договору составляет 940 тыс. руб.

- Миков Владислав Сергеевич.

Заключен договор процентного займа от 10.08.2020 г. на сумму 500 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 по данному договору отсутствует.

- Микова Елена Владимировна

Заключен договор процентного займа от 10.03.2020 г. на сумму 150 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 по данному договору отсутствует.

Заключен договор процентного займа от 22.09.2020 г. на сумму 200 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 по данному договору отсутствует.

Заключен договор беспроцентного займа от 10.11.2020 г. на сумму 300 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 по данному договору отсутствует.

В 2019 году аффилированным лицом признается Общество с ограниченной ответственностью "Лечебно-диагностический центр" Формула жизни", единственным участником которого является Микова Елена Владимировна.

Объем оказанных услуг по сдаче недвижимого имущества по адресу г. Пермь, ул. Космонавта Беляева, д.40г Обществу с ограниченной ответственностью "Лечебно-диагностический центр" Формула жизни" за 2019 год составил 2 093 тыс. руб. Объем оказанных услуг за 2019 год по договору сдачи в аренду оборудования составил 1025 тыс. руб.

Аффилированными лицами в 2019 году также признаются:

- Индивидуальный предприниматель Микова Елена Владимировна.

Заключен договор процентного займа от 21.10.2019 г. на сумму 950 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 по данному договору составляет 950 тыс. руб.

Заключен договор процентного займа от 07.11.2019 г. на сумму 400 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 по данному договору составляет 400 тыс. руб.

Заключен договор процентного займа от 27.12.2019 г. на сумму 940 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 по данному договору составляет 940 тыс. руб.

- Миков Владислав Сергеевич. Заключен договор аренды транспортного средства без экипажа от 17 мая 2019 г. Оборот составил 5 тыс. руб. Договор аренды транспортного средства без экипажа от 17 мая 2019 г. расторгнут 22.05.2019 г. Задолженность на 31.12.2019 по данному договору отсутствует, транспортное средство возвращено владельцу.

Заключен договор процентного займа от 09.07.2019 г. на сумму 200 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 по данному договору отсутствует.

- Микова Елена Владимировна

Заключен договор процентного займа от 22.03.2019 г. на сумму 200 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 по данному договору отсутствует.

Заключен договор процентного займа от 20.06.2019 г. на сумму 200 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 по данному договору отсутствует.

В 2018 году аффилированным лицом признается Общество с ограниченной ответственностью "Лечебно-диагностический центр" Формула жизни", единственным участником которого является Микова Елена Владимировна.

Объем оказанных услуг по сдаче недвижимого имущества по адресу г. Пермь, ул. Космонавта Беляева, д.40г Обществу с ограниченной ответственностью "Лечебно-диагностический центр" Формула жизни" за 2018 год составил 1983 тыс. руб. Объем оказанных услуг за 2018 год по договору сдачи в аренду оборудования составил 1025 тыс. руб.

Аффилированными лицами в 2018 году также признаются:

-Микова Елена Владимировна. Заключен договор купли-продажи автосервисного оборудования, инструмента от 01 октября 2018 г. на сумму 852 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2018 по данному договору отсутствует.

Событий после отчетной даты, свидетельствующее о существенных изменениях после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность, не выявлено. Снижение доходов от аренды в 2020 году связано с пандемией новой коронавирусной инфекции и временным предоставлением скидки покупателям на период действия ограничительных мер. Пандемия не оказала существенного воздействия на Общество, способного привести к ухудшению финансового положения Обществ в будущем.

Генеральный директор

Микова Е.В.

25.01.2021