Общество с ограниченной ответственностью
«МАТИС»

08 февраля 2021 г. г. Москва

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
за 2020 год

1. Общие сведения:

- дата государственной регистрации - 19 июля 2011 г.
- дата постановки на учет в ИФНС - 19 июля 2011 г.
- адрес регистрации - 129090, г. Москва, 1-й Коптельский пер., д. 4, стр. 1, комната 1
- численность сотрудников на 31.12.2019 г.; 31.12.2020 г. – 1 человек.
- основной вид экономической деятельности – Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
- деятельность не лицензируется
- обособленных подразделений, зависимых и дочерних обществ нет
- размер уставного капитала – 10 000 (Десять тысяч) рублей,
- в 2020 году размер уставного капитала не менялся
- органы управления – Общее собрание участников, Генеральный директор
- единственный участник - АО «Нордеа Банк»
- Генеральный директор – с 01.06.2018 Меделец Михаил Сидорович.

2. Основные элементы учетной политики:

2.1.Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики для целей бухгалтерского учета являются:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее – Закон о бухгалтерском учете);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 г. N 106н;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 г. N 34н.
- План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10. 2000 г. № 94н.

2.2. Бухгалтерская отчетность за 2020г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 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.

3. Пояснения к существенным статьям Баланса (форма №1).

Актив Баланса.

3.1.1. К строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания	За 2020 г.	272 923	20 778	-	272 923	27 517	6 739	-	-
	За 2019 г.	272 923	14 039	-	-	-	6 739	272 923	20 778
	За 2018г.	272 923	7 300	-	-	-	6 739	272 923	14039
Земельный участок	За 2020 г.	67 559	-	-	67 559	-	-	-	-
	За 2019 г.	67 559	-	-	-	-	-	67 559	-
	За 2018 г.	67 559	-	-	-	-	-	67 559	-

3.1.2. К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:

Вид актива	Дата возникновения	Срок погашения	Сумма (тыс. руб.) 31.12.20	Сумма (тыс. руб.) 31.12.19	Сумма (тыс. руб.) 31.12.18
ОНА по доходным вложениям	31.12.2020	31.01.2021	27 937	-	-
ОНА по оценочным обязательствам	По мере формирования вычитаемых временных разниц по оценочным обязательствам	По мере уменьшения величины оценочных обязательств	11	4	1

3.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование должника и вид обязательства	Код строки	На 31.12.2020г. (тыс.руб.)	На 31.12.2019г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018г. (тыс.руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч.: - по договору с арендатором	12301	5	8483	4495
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.: - по договору страхования имущества	12302		98	55

3.1.4. К строке 12601 «Предоплаченные расходы»:

Год	Объекты	Остаток на начало отчетного периода (тыс. руб.)	Произведено расходов за отчетный период (тыс. руб.)	Списано расходов за отчетный период (тыс. руб.)	Остаток на конец отчетного периода (тыс. руб.)
2020	Право использования ПО «Контур-Экстерн»	22	22	23	21
2019	Право использования ПО «Контур-Экстерн»	23	22	23	22
2018	Право использования ПО «Контур-Экстерн»	21	23	21	23

Пассив Баланса.

3.2.1. К строке 1410 "Займы и кредиты" (расчеты по долгосрочным обязательствам):

Согласно учетной политике Общества, перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не осуществляется.

К строке 14101 «Долгосрочные кредиты»

Год	Договор	Сумма задолженности	Срок погашения
2020	КЛ-1106/16	94 020 тыс. руб.	12.02.21
2019	КЛ-1106/16	268 483тыс. руб.	14.02.20
2018	КЛ-1106/16	290 483тыс. руб.	14.11.19

К строке 14102 «Проценты по долгосрочным кредитам»

Год	Договор	Сумма задолженности	Срок погашения
2020	КЛ-1106/16	72 тыс. руб.	12.02.21
2019	КЛ-1106/16	19 585 тыс. руб.	14.02.20
2018	КЛ-1106/16	14 037 тыс. руб.	14.11.19

3.2.2. К строке 1520 "Кредиторская задолженность":

Наименование должника и вид обязательства	Код строки	На 31.12.2020г. (тыс.руб.)	На 31.12.2019г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018г. (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч.: - по договору энергоснабжения	15201	82	70	53
Авансы полученные от арендаторов	15202	-	3 502	3 445
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.: - Налог на прибыль	15203	403	1 125	1 062
- Другие налоги (кроме налога на прибыль)		28 153	3 526	3 488

3.2.3. К строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Вид обязательства	Сумма задолженности на 01.01.20, тыс. руб.	Сумма начисленного обязательства, тыс. руб.	Сумма погашенного обязательства, тыс., руб.	Остаток на 31.12.20, тыс. руб.
Оценочное обязательство (в связи с предстоящими выплатами отпускных)	22	34	-	57

Вид обязательства	Сумма задолженности на 01.01.19, тыс. руб.	Сумма начисленного обязательства, тыс. руб.	Сумма погашенного обязательства, тыс., руб.	Остаток на 31.12.19, тыс. руб.
Оценочное обязательство (в связи с предстоящими выплатами отпускных)	4	18	-	22

Вид обязательства	Сумма задолженности на 01.01.18, тыс. руб.	Сумма начисленного обязательства, тыс. руб.	Сумма погашенного обязательства, тыс., руб.	Остаток на 31.12.18, тыс. руб.
Оценочное обязательство (в связи с предстоящими выплатами отпускных)	6	8	10	4

4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах (в тыс.руб.):

4.1 К строке 2110 «Выручка»:

Наименование деятельности	За 2020 г. (тыс. руб.)	За 2019 г. (тыс. руб.)
Предоставление в аренду недвижимого имущества	34 358	40 983

Вся выручка относится только к указанной деятельности.

4.2 К строке 2120 «Себестоимость продаж»:

Наименование показателя	За 2020 г. (тыс. руб.)	За 2019 г. (тыс. руб.)
Амортизация основных средств	6 739	6 739

4.3 К строке 2220 «Управленческие расходы» :

статья расходов	За 2020 г. (тыс. руб.)	За 2019 г. (тыс. руб.)
Аренда помещения	420	418
Неисключительные права на программу	24	22
Заработная плата	210	135
Оценочное обязательство (в связи с предстоящими выплатами отпускных)	34	19
Страховые взносы	63	41
Аренда земельного участка	1 222	1 255
Страхование имущества (добровольное)	510	446
Электроэнергия	1966	2 144
Тех. обслуживание электрооборудования	275	275
Оценка рыночной стоимости объекта	115	-
Аудит	110	110
Почтовые расходы	1	-
ИТОГО	**4950**	**4865**

4.4. К строке 2340 «Прочие доходы»:

Наименование деятельности	За 2020 г. (тыс. руб.)	За 2019 г. (тыс. руб.)
Реализация доходных вложений (недвижимость и земельный участок)	173 281	-

4.5 К строке 2350 «Прочие расходы»:

статья расходов	За 2020 г. (тыс. руб.)	За 2019 г. (тыс. руб.)
Остаточная стоимость доходных вложений	312 966	-
Комиссия банка	11	11
Услуги нотариуса	7	2
Земельный налог	581	634
Налог на имущество	5 058	5 621
ИТОГО	**318 622**	**6269**

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств:

Платежи, связанные с оплатой труда работников, отражаются без учета НДФЛ.
Платежи, связанные с оплатой страховых, аудиторских услуг, услуг банка, услуг по электроснабжению, аренде отражаются по статье «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

5.1 К строке 4119 «Прочие поступления»:

Показатель	За 2020г. (тыс. руб.)	За 2019г. (тыс. руб.)
Продажа доходных вложений	200 000	-
Возврат от поставщиков, в связи с расторжением договоров	116	-
Итого:	200 116	-

5.2 К строке 4129 «Прочие платежи»:

Показатель	За 2020г. (тыс. руб.)	За 2019г. (тыс. руб.)
Выдача под авансовый отчет	(7)	(2)
Итого:	(7)	(2)

5.3 К строке 4323 «Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»:

Показатель	За 2020г. (тыс. руб.)	За 2019г. (тыс. руб.)
Частичное погашение кредита	(199 000)	(22 000)
Итого:	(199 000)	(22 00)

5.4 В строке 4125 отражается уплата налогов и взносов: НДС, НДФЛ, налог на землю, налог на имущество, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, страховые взносы на обязательное медицинское страхование, страховые взносы на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

6. Применение ПБУ 18/02:

Налог на прибыль	Условный расход(+)/доход(-) по налогу на прибыль, стр. 2300 ф.2 *20%	Изменение отложенных налоговых обязательств. Временная разница (+/-), стр. 2430 ф.2	Изменение отложенных налоговых активов. Временная разница (+/-), стр. 2450 ф.2	Постоянные налоговые обязательства (+)/активы(-), стр. 2421 ф.2
Итого за 2020г.: 2 873 тыс. руб.	-25 539 тыс. руб.		+ 27 944 (разница в учете оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков работников)	469 тыс. руб.
Итого за 2019г.: 4 555 тыс. руб.	4 013 тыс. руб.		+ 4 (разница в учете оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков работников)	538 тыс. руб.
Итого за 2018г.: 4 079 тыс. руб.	3 187 тыс. руб.			892 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020г. = +(-) Условный расход/доход по налогу на прибыль+ ПНО (постоянное налоговое обязательство) +(-) ОНА (отложенный налоговый актив) +(-)ОНО (отложенное налоговое обязательство)
2 873 тыс. руб. = - 25 539 тыс. руб. + 27 944 тыс. руб. + 469 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2019г. = +(-) Условный расход/доход по налогу на прибыль+ ПНО (постоянное налоговое обязательство) +(-) ОНА (отложенный налоговый актив) +(-)ОНО (отложенное налоговое обязательство)
4 555 тыс. руб. = 4 013 тыс. руб. + 4 тыс. руб. + 538 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2018г. = +(-) Условный расход/доход по налогу на прибыль+ ПНО (постоянное налоговое обязательство) +(-) ОНА (отложенный налоговый актив) +(-)ОНО (отложенное налоговое обязательство)
4 079 тыс. руб. = 3 187 тыс. руб. + 892 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

В течение 2019--2020г. ООО «Матис» осуществляло операции со связанными сторонами – с АО «Нордеа Банк» (100% участие в УК ООО «Матис»). ООО «Матис» начисляло проценты за пользование кредитами, предоставленными АО «Нордеа Банк» в 2016г., и оплачивало комиссии за расчетно-кассовое обслуживание.

В **Бухгалтерском балансе** следующие суммы относятся к операциям со связанными сторонами:

Статья отчета	**Номер строки**	**На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)**	**На 31.12.2019 г. (тыс. руб.)**	**На 31.12.2018 г. (тыс. руб.)**
Денежные средства, в т.ч.: - средства на расчетном счете	**1250**	40 359	16 173	14 216
Заемные средства, в т.ч.: - долгосрочные кредиты - проценты по долгосрочным кредитам	**1410**	94 092	288 067	304 519

В **Отчете о финансовых результатах** следующие суммы относятся к операциям со связанными сторонами:

Статья отчета	**Номер строки**	**За 2019 год (тыс.руб.)**	**За 2019 год (тыс.руб.)**
Проценты к уплате, в т.ч.: - по кредитам	**2330**	(5025)	(5548)
Прочие расходы, в т.ч.: - комиссии за расчетно-кассовое обслуживание	**23502**	(11)	(11)

В **Отчете о движении денежных средств** следующие суммы относятся к операциям со связанными сторонами:

Статья отчета	**Номер строки**	**За 2020 год (тыс.руб.)**	**За 2019 год (тыс.руб.)**
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	**4121**	(11)	(11)
Платежи возврат кредитов и займов	**4323**	(199000)	(22 000)

8. Вознаграждение управленческому персоналу:

Вознаграждение управленческому персоналу составляет:
В 2020г. – 273 тыс. руб., в том числе страховые взносы
в 2019г. – 176 тыс. руб., в том числе страховые взносы.

9. Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату (31.12.2020) отсутствуют.

10. Обеспечения и гарантии.

Выданные обеспечения и гарантии отсутствуют.

11. За отчетный период Общество не имело судебных разбирательств.

12. События после отчетной даты.

1. Увеличение уставного капитала на 86 000 тыс. руб., Решение единственного участника №б/н от 21.01.2021 года.

13. Планы по развитию деятельности.

В 2021 году ООО «Матис» планирует продолжать свою деятельность, направленную на получение прибыли.

Генеральный директор _____ (Меделец М.С.)