

ООО «Специнвестсервис»

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Специнвестсервис» ИНН 7710357544 (далее по тексту – «Компания» или «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация и сферы деятельности:

Компания была организована как Общество с ограниченной ответственностью и зарегистрирована в Государственном учреждении Московской регистрационной палатой 19.10.2000г. Запись внесена в государственный реестр юридических лиц ОГРН 1027739455017 25.10.2002 г.

Место нахождения – 115114, г. Москва, наб. Дербеневская, д. 11, этаж 10, част. пом. 12

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 2 человека по совместительству.

Уставный капитал:

Уставный капитал Компании на 31.12.2020г. составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества являются:

- ФЭАРБРУК ЛИМИТЕД (Компания, имеющая постоянное местонахождение в Республике Кипр) - доля 100%;

Задолженность за учредителями по взносам в уставные капитал Компании отсутствует.

За 2020г. компания получила убыток по бухгалтерскому учету в размере 1 944 тыс. руб.

Резервы в Обществе:

Резервы в Обществе не формируются.

Совет Директоров

Совет Директоров отсутствует.

Высший орган управления является общее собрание участников Общества.

Исполнительный орган

Единый исполнительный орган - Генеральный директор Ковалева Т.А.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества дочерних и зависимых компаний нет. Нет филиалов и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Общества - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Общество не ведет лицензионной деятельности.

В 2020 году Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Мариллион», которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее по тексту – СРО ААС), внесено в государственный реестр аудиторских организаций за № 11606054861 от 10 ноября 2016 г.

В 2020 году бухгалтерский учет велся в Обществе в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП от 31.12.2019 года.

Существенные элементы учетной политики:

* В соответствии с п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в составе основных средств учитываются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим требованиям:

а) использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

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

в) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

г) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

В составе основных средств учитывается имущество стоимостью свыше 40 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев;

Имущество стоимостью менее 40 000 руб. учитывается в составе материальных расходов по мере ввода в эксплуатацию на основании документа, полученного от поставщика;

Имущество со сроком службы менее 1 года учитывается в составе материальных расходов по мере ввода в эксплуатацию;

• Амортизация основных средств рассчитывается линейным способом для всех основных средств;

Срок амортизации устанавливается конкретно по каждому основному средству по наименьшему сроку, установленному для каждой группы.

Амортизация для целей бухгалтерского учета начисляется исходя их сроков полезного использования основных средств, установленных для каждой группы ОС в соответствии с Классификатором по основным средствам, включаемым в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

Пояснения № 1 Бухгалтерскому балансу по статье 1210 «Запасы» и статье 1150 «Основные средства»

На 31.12.2019 года по строке 1210 отражена стоимость двух земельных участков и строения общей стоимостью 83 101 тыс. руб., учитываемых на счете 41 «Товары».

В 2020г. данные объекты переведены в состав Основных средств т.к. в будущем планируется использование в деятельности Общества путем передачи в пользование своим сотрудникам или третьим лицам. Объекты основных средств принадлежат Обществу на праве собственности.

Объект	Стоимость, тыс. руб.
Дом	54 985
Земельный участок 1	7 671
Земельный участок 2	20 445
	83 101

Пояснения № 2 к Бухгалтерскому балансу по статье 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2020г. на балансе общества числится дебиторская задолженность в размере 6 273 тыс. руб., в т. ч.:

- 168 тыс. руб. аванс ООО АК Мариллион за аудит 2020 г.
- 8 тыс. руб. АО Петрозлектросбыт средства вернут в январе 2021г.
- 5 295 тыс. руб. ИП Резникова А.И. аванс по договору.
- 780 тыс. руб. ООО Росса Ракенне СПБ аванс по договору.
- 17 тыс. руб. аванс ООО «ТАКСКОМ» за обслуживание в 2021 г.
- 5 тыс. руб. прочие.

На 31.12.2019г. на балансе общества числится дебиторская задолженность в размере 19 тыс. руб., в т. ч.:

- 14 тыс. руб. аванс ООО «ТАКСКОМ» за обслуживание в 2020 г.
- 5 тыс. руб. прочие

На 31.12.2018г. на балансе общества числится дебиторская задолженность в размере 18 тыс. руб., в т. ч.:

- 13 тыс. руб. аванс ООО «ТАКСКОМ» за обслуживание в 2019 г.
- 5 тыс. руб. прочие

Пояснения № 3 к Бухгалтерскому балансу по статье 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составляет 397 тыс. руб., в т. ч.:

- 380 тыс. руб. задолженность по налогам и сборам;
- 14 тыс. руб. оплата по договору субаренды ПК «Спутник Инвестмент Лимитед»;
- 3 тыс. руб. АО Мосээнгосбыт задолженность за декабрь 2020г.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019г. составляет 41 тыс. руб., в т. ч.:

- 26 тыс. руб. задолженность по налогам и сборам;
- 14 тыс. руб. оплата по договору субаренды ПК «Спутник Инвестмент Лимитед»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018г. составляет 21 тыс. руб., в т. ч.:

- 6 тыс. руб. задолженность по налогам и сборам.
- 14 тыс. руб. оплата по договору субаренды ПК «Спутник Инвестмент Лимитед»;
- 1 тыс. руб. нотариальные расходы.

Пояснения № 4 к Бухгалтерскому балансу по статье 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)». Добавочный капитал сформирован за счет вклада Участника в имущество Общества денежными средствами.

На 31.12.2019 г. добавочный капитал составляет 87 432 тыс. руб. Изменения за 2019 год приведены в таблице:

Решение Участника	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
от 13.02.2019	10 000\$	657
от 25.10.2019	1 330 000\$	84 947

На 31.12.2020 г. – 99 687 тыс. руб. Изменения за 2020 год приведены в таблице:

Решение Участника	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
от 28.04.2020	3 000\$	218
от 17.08.2020	10 000\$	738
от 15.10.2020	145 000\$	11 299

Пояснения № 1 к “ Отчету о финансовых результатах”

За 2020 г.

Выручка за 2020 г. отсутствует.

Расходы за 2020 г. составили 223 тыс. руб., в т. ч.:

- Арендная плата - 144 тыс. руб.;
- Расходы по зар. пл - 41 тыс. руб.;
- Нотариальные услуги- 3 тыс. руб.;
- Расходы по отправке отчетности - 35тыс. руб.;

Прочие доходы 29 тыс. руб.

- Положительная курсовая разница- 10 тыс. руб.
- Прочие доходы 19 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 826 тыс. руб. в т. ч.:

- Банковская комиссия – 28 тыс. руб.;
- Амортизация по недвижимому имуществу - 367 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы -21 тыс. руб.;
- Расходы от продажи валюты –136 тыс. руб.
- Налог на имущество - 564 тыс. руб.
- Земельный налог – 122 тыс. руб.
- Коммунальные услуги- 476 тыс. руб.
- Страхование имущества- 47 тыс. руб.
- Списан НДС- 65 тыс. руб.

За 2019 г.

Выручка за 2019 г. отсутствует.

Расходы за 2019 г. составили 191 тыс. руб., в т. ч.:

- Арендная плата - 144 тыс. руб.;
- Аудиторские услуги- 15 тыс. руб.;
- Нотариальные услуги- 5 тыс. руб.;

- Расходы по отправке отчетности - 25 тыс. руб.;
- Прочие 2 тыс. руб.

Прочие доходы 144 тыс. руб.

- Положительная курсовая разница - 64 тыс. руб.
- Доходы от продажи валюты - 80 тыс. руб.

Прочие расходы составили 504 тыс. руб. в т. ч.:

- Банковская комиссия - 25 тыс. руб.;
- Амортизация по недвижимому имуществу - 62 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы - 51 тыс. руб.;
- Налог на имущество - 25 тыс. руб.
- Коммунальные услуги - 232 тыс. руб.;
- Земельный налог - 20 тыс. руб.;
- Прочие списания - 89 тыс. руб.

Стр. 2410 Налог на прибыль

Временная разница - Текущий налог (убыток налоговый) - 379 тыс. руб.

Отложенный налог 20%-76 тыс. руб.

Налог на прибыль	Сумма (тыс. руб.) 2020	Сумма (тыс. руб.) 2019
Прибыль до налогообложения	(2020)	(551)
Условный расход/доход по налогу на прибыль	(404)	(110)
Постоянные разницы	1 640	383
- Расходы не принимаемые в НУ		
Постоянный налоговый актив	328	77
Временные разницы	379	168
- Налоговый убыток		
Отложенный налог на прибыль	76	33
Текущий налог на прибыль	0	0

Корректировка входящих остатков

В целях сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2020 год, были внесены корректировки показателей отчетности за 2019 год.

Наименование показателя	Код строки	2019г.		Величина изменений
		было	стало	
Отчет о финансовых результатов				
Управленческие расходы	2220	443	191	-252
Прибыль (убыток) от продаж	2200	443	191	-252
Прочие расходы	2350	(252)	(504)	+252

На 31.12.2020г. официальный курс Центрального банка РФ составил:

1 евро = 90,6824 рублей;

1 доллар США = 73,8757 рублей.

Остаток валюты на 31.12.2020 года на текущем валютном счете отсутствует.
Остаток валюты на 31.12.2019 года на текущем валютном счете отсутствует.

Связанные стороны

В ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности Компания осуществляла, в том числе, операции с организациями, являющимися связанными сторонами.

2020г.

Наименование связанных сторон	Характер отношений (основание)	Вид операций 2020
«ФЭАРБРУК ЛИМИТЕД»	участник	Вклад в имущество -12 255 тыс. руб.

2019г.

Наименование связанных сторон	Характер отношений (основание)	Вид операций 2019
«ФЭАРБРУК ЛИМИТЕД»	участник	Вклад в имущество – 85 604 тыс. руб.

Денежные потоки от операций со связанными сторонами представлены в таблице (тыс. руб.):
Сумма расшифрована в пояснении № 4 к Бухгалтерскому балансу

	2020		2019	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Потоки денежных средств от текущих операций «ФЭАРБРУК ЛИМИТЕД»	85 604	-	12 255	-

Вознаграждение основного управленческого персонала с учетом страховых взносов составило:

За 2019г. - 0

За 2020г. - 40 тыс. руб.

Бенефициар единственный участник - Общества:

- ФЭАРБРУК ЛИМИТЕД (Компания, имеющая постоянное местонахождение в Республике Кипр) - доля 100%;

Обеспечения и гарантии:

Полученные обеспечения и гарантии обязательств и платежей у компании отсутствуют.

Условные факторы хозяйственной деятельности:

Условных факторов хозяйственной деятельности нет.

События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор

21 января 2021 г.



Ковалева Т.А.