

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ленстройкомплектация»  
за 2020 год

**Общие сведения об организации и собственниках**

**Полное фирменное наименование организации:**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ленстройкомплектация»

**Сокращенное фирменное наименование организации:** ООО «УК «ЛСК».

**Адрес местонахождения:** Россия, 199178, Санкт-Петербург, 16 линия В.О., дом 27 корпус 2 литер А;

Контактный телефон - 334-52-44.

**Дата государственной регистрации:** 29 июля 2014 года.

**Наименование органа, осуществляющего государственную регистрацию:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1147847265235.

Устав ООО «УК «ЛСК» утвержден Решением единственного учредителя от 21 июля 2014 года. Уставный капитал сформирован в размере 500 (пятьсот) тысяч рублей, состоит из одной доли, равной 100%, которая принадлежит единственному учредителю – Макарову Юрию Валерьевичу. Уставный капитал оплачен полностью.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом являются:

- оказание услуг по управлению коммерческими организациями,
- деятельность в области права,
- деятельность в области бухгалтерского учета и аудита,
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления,
- наем рабочей силы и подбор персонала,
- консультирование по вопросам финансового посредничества

Общество имеет в своем составе обособленные подразделения:

1. По адресу: Россия, 141407, Московская область, г. Химки, улица Лавочкина, стр. 2А

Обособленному подразделению был присвоен КПП 504745001.

Обособленное подразделение на отделный баланс не выделялось.

2. По адресу: Россия, 187323, Ленинградская область, Кировский р-н, Павлово пгт, Ленинградский проспект, дом 7.

Обособленному подразделению был присвоен КПП 470645001.

Обособленное подразделение на отделный баланс не выделялось.

Избрание ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом Общества и не является обязательным в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

### Сведения об аудиторе

Наименование: Акционерное общество «Аудиторы Северной столицы», регистрационное свидетельство № 35055 выдано 24.09.96 Регистрационной Палатой Санкт-Петербурга; основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц: 1027809225762.

Адрес местонахождения: Россия, 197101, Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д.7, литера А, помещение 1-Н, помещение 418, ИНН 7802087954  
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО АСС от 21.11.16 (протокол № 250) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО АСС 21.11.16 за основным регистрационным номером записи: 11606060790.

### Сведения об органах управления Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества: генеральным директором Гурьевым Олегом Валерьевичем, - контракт с генеральным директором заключен на основании Решения единственного учредителя от 21 июля 2014 года и пролонгирован на основании Решения единственного участника № 9 от 05.07.2019 до 20 июля 2024 года.

### Сведения о численности персонала

По состоянию на 31 декабря 2020 года среднесписочная численность составила 84 человека, в том числе по обособленному подразделению Химки Московской области среднесписочная численность 6 человек, Павлово 0 человек. По состоянию на 31 декабря 2020 года в штатное расписание Общества содержится 90 единиц и имеется 35 вакансий.

### Информация о связанных сторонах

Юридические лица, осуществляющие контроль над Обществом, отсутствуют.

Финансовых операций с единственным участником Макаровым Ю.В. не производилось.

Общество не владеет акциями и долями юридических лиц.

В соответствии с заключенным договором об управлении б/н от 01.11.2014 и договором об управлении б/н от 01.11.2019 на Общество возложены функции по управлению Акционерным обществом «Ленстройкомплектация» (ИНН 7810103448, зарегистрированным по адресу: Россия, 188950, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Каменногорск, ул. Горная, д.3 с ОГРН 1027804854440).

С АО «ЛСК» осуществлялись следующие хозяйственные операции, в т.ч. НДС:

Виды операций	Объем опера ций, тыс. руб		Незавершенные конец периода 31.12.2019	операции на , тыс.руб. 31.12.2020	Сроки осуш-я расчетов, форма расчетов
	2019	2020			
ООО «УК «ЛСК» оказывает услуги в рамках договора об управлении	265 782	184 678	133 001	101 735	Текущие безналичные платежи
АО «ЛСК» сдает имущество в аренду	1 830	1 510	(-)	(-)	Взаимозачеты
АО «ЛСК» продало ТМЦ	(-)	5	(-)	(-)	

Справочно: АО «ЛСК» является управляющей компанией четырех предприятий: АО «Каменногорское карьероуправление», ООО «Минерал», АО «Карьер Пурга», и АО «Каменногорский комбинат нерудных материалов».

С АО «ККНМ» и АО «ККУ» осуществлялись следующие хозяйственные операции (значения указаны с НДС, за исключением сумм возмещения расходов):

Виды операций	Объем операций, тыс.руб.		Незавершенные операции на конец периода 31.12.2019	операции на , тыс.руб. 31.12.2020	Сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	2019	2020			
АО «ККНМ» поставляет GSM и прочие ТМЦ	104	14	3	9	Текущие безналичные платежи
АО «ККНМ» сдает помещение в аренду	22	22	2	9	Взаимозачеты
АО «ККНМ» возмещало понесенные ООО «УК «ЛСК» расходы	(-)	2	(-)	(-)	
ООО «УК «ЛСК» поставляет ТМЦ в адрес АО «ККУ»	66	(-)	46	(-)	Текущие безналичные платежи
ООО «УК «ЛСК» сдает имущество в аренду АО «ККУ»	282	782	427	116	Взаимозачеты
АО «ККУ» возмещало понесенные ООО «УК «ЛСК» расходы	(-)	6	(-)	(-)	

Гурьев О.В. является генеральным директором ООО «ЛСК». В 2019, 2020 годах с ООО «ЛСК» финансово-хозяйственная деятельность не велась

Финансовые операции с прочими вышеуказанными предприятиями Обществом не осуществлялись.

ООО «УК «ЛСК» были выданы поручительства:

- № 9746/1/S2 и № 9746/2/S2 от 20.12.2017 по солидарной ответственности с АО «ЛСК», АО «ККНМ» за АО «ЛСК» перед АО «Райффайзенбанку». По состоянию на 31 декабря 2020 лимиты задолженностей составляют соответственно:

- 100 000 тыс. рублей по договору № 9746/1-SPB от 20.12.17 предоставления банковских гарантий

- 150 000 тыс. рублей по договору № 9746/2-SPB от 20.12.17 предоставления кредитной линии

По состоянию на 31.12.20 задолженность АО «ЛСК» по данным обязательствам составляет: 45 000 тыс. рублей по предоставленному кредиту и 144 тыс. рублей задолженность по процентам, начисленным за пользование кредитными средствами.

- № 855/3 от 27.03.2020 по солидарной ответственности с АО «ЛСК», АО «ККНМ», АО «ККУ» за АО «ЛСК» перед Таврический Банк (акционерное общество) по договору № 855-КР/2020 от 27.03.20 предоставления кредитных средств с лимитом задолженности 100 000 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2020, по данному договору кредитные средства не привлекались.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу представлено в таблице на следующей странице:

№ п/п	Наименование должности	Фамилия И.О.	Начислено заработной платы за 2020 год		Начислен, удержан, внесен в бюджет НДФЛ, тыс. рублей
			Всего начислено, тыс. рублей	В том числе за очередной оплачиваемый отпуск Дни тыс. рублей	
1.	Генеральный директор	Гурьев О.В.	14 863	31* 1 301	1 932
2.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Ковалева Н.С.	7 900	28 625	1 027
3.	Коммерческий директор	Богатырев Р.В.	7 867	28 614	1 023
4.	Заместитель генерального директора по производству	Смирнов И.Ю.	7 839	28 603	1 019
5.	Заместитель генерального директора по железнодорожному транспорту	Гумилин А.А.	7 746	28 530	1 007
6.	Главный бухгалтер	Александрова Я.В.	7 917	28 624	1 029
<b>Всего по основному управленческому персоналу</b>			<b>54 132</b>	<b>4 297</b>	<b>7 037</b>

(\*) – 28 дней очередного и 3 дня дополнительного оплачиваемого отпуска.

Начисленные страховые взносы административно-управленческому персоналу составили, тыс. рублей:

№ п/п	Наименование должности	Фамилия И.О.	ФСС	ОПС		ОМС
				С сумм, не превыш. пред. величину	С сумм, превыш. пред. величину	
1.	Генеральный директор	Гурьев О.В.	26,44	284,24	1 357	747
2.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Ковалева Н.С.	26,44	284,24	661	397
3.	Коммерческий директор	Богатырев Р.В.	26,44	284,24	658	395
4.	Заместитель генерального директора по производству	Смирнов И.Ю.	26,44	284,24	655	394
5.	Заместитель генерального директора по железнодорожному транспорту	Гумилин А.А.	26,44	284,24	645	389
6.	Главный бухгалтер	Александрова Я.В.	26,44	284,24	662	398
<b>Всего</b>			<b>158,6</b>	<b>1 705,44</b>	<b>4 638</b>	<b>2 720</b>

Начисленные страховые взносы полностью внесены в бюджет соответственно срокам начисления и уплаты.

### Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ и иными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные законодательством, регламентирующим ведение бухгалтерского учета и отчетности и составляется по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Бухгалтерский учет ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

На 2020 год учетная политика для целей бухгалтерского учета включает в себя следующие основные положения:

- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материалы учитываются по фактическим ценам.
- Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный капитал, внесенный в форме МПЗ, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.
- Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.
- Компьютерные программы, срок службы которых не определен договорами купли-продажи, относятся на расходы равномерно в течение 12 месяцев.
- Обществом признаются оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала по каждому работнику исходя из количества неиспользованных дней отпуска, текущего среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.
- Величина резерва по сомнительным долгам определяется на последний день каждого квартала текущего года на основании инвентаризации по расчетам с контрагентами и данных экспертной оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга, предоставляемой специалистами отделов, отвечающих за взаимоотношение с контрагентами по каждому конкретному долгу, заверенной начальниками управлений.
- В соответствии с п.п.6 п.16 ПБУ 23/2011 при отражении косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещении из нее использовать данные содержащиеся в регистрах бухгалтерского учета по следующим операциям, отраженным бухгалтерскими проводками (Д (К)50,51,52,68 – Д (К) 62,60,76, 68), прочие.
- При этом сумма НДС, которая подлежит отражению в составе прочих поступлений от текущей деятельности, определяется по формуле:  
"входящий от покупателей" минус  
"исходящий продавцам" минус  
"уплаченный в бюджет" плюс  
"возмещенный из бюджета".
- В осуществлении внутреннего контроля участвуют сотрудники ООО «УК «ЛСК» в соответствии с их функциями, прописанными в должностных инструкциях и/или установленными распоряжениями, инструкциями Генерального директора ООО «УК «ЛСК».
- В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.
- Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете

## Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия

### Активы

- По состоянию на 31 декабря 2018 года баланс Общества содержит нематериальный актив: веб-сайт lsk.designb2b.ru Установленный по данному активу срок полезного использования (25 месяцев), истек в 2019 году. Информация о данном активе представлена в виде следующей таблицы, в тыс. рублей:

Период	На начало года		Поступило	Амортизация	На конец периода	
	Первоначальная ст-ть	Накопленная аморти-ия			Первоначальная ст-ть	Накопленная аморти-ия
2019	21	(12)	(-)	(9)	21	(21)
2020	21	(21)	(-)	(9)	21	(21)

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы обществом не велись, расходы на НИОКР не производились.

- Основные средства. Наибольший удельный вес в структуре основных фондов занимают транспортные средства. Переоценка основных средств не производилась, незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств нет. Более подробно информация об основных средствах представлена в Приложении №1 «Наличие и движение основных средств» и в Приложении №2 «Иное использование основных средств».
- Финансовые вложения Общества не осуществляло.
- Формирование отложенных налоговых активов в 2020 году связано с признанием вычитаемых временных разниц, которые подробно представлены на с. 12 Пояснений
- По состоянию на 31.12.2020 года в составе запасов отражены ТМЦ (Бортовое устройство Глонасс) для обеспечения контроля работы эксплуатируемых средств. Все ТМЦ оплачены. Резерв под обесценение МПЗ не создавался. Более подробно информация по запасам представлена в следующей таблице, тыс. рублей:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Запасы, в т.ч.:	2020	4	5 132	5 132	4
	2019	-	5 261	5 257	4
Топливо для а/м	2020	-	1 334	1 334	-
	2019	-	1 306	1 306	-
Запасные части	2020	-	239	239	-
	2019	-	291	291	-
Инвентарь	2020	-	262	262	-
	2019	-	677	677	-
Спецодежда	2020	-	10	10	-
	2019	-	93	93	-
Прочее, в т.ч. содержание офиса	2020	4	3 287	3 287	4
	2019	-	2 894	2 890	4

6. На 31 декабря 2020 года активов, попадающих под определение денежных эквивалентов, в соответствии с требованиями учетной политики, на балансе ООО «УК «ЛСК» не числится. Таким образом, в составе показателя по строке 1250 баланса, отражены остатки средств по счетам 50, 51. В соответствии с Положением Банка России от 12.10.11 № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории РФ» лимит остатка кассы был утвержден Приказом № 55 от 31.12.15 в размере 920 тыс. рублей.

Остаток наличных денежных средств в кассе Общества составил 3 тыс. рублей.  
Основное поступление средств в кассу предприятия происходит за счет снятия с расчетного счета Общества на выплаты, связанные с оплатой труда и возмещение понесенных расходов.

Общество имеет один рублевый расчетный счет в Петербургском филиале АО ЮниКредит Банк. Валютные счета Обществом не открывались.

Денежный оборот по расчетному счету составил, тыс. рублей:

<i>Сальдо на 31.12.2019</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>Сальдо на 31.12.2020</i>
88	216 314	216 330	72

7. Большая часть дебиторской задолженности состоит из текущей задолженности АО «ЛСК» по договору об управлении.

Состав «авансов выданных» включает авансы:

- За подписку на периодические издания – 26,23 %
- Организациям, связанным с обеспечением работы транспортных средств (топливо, обслуживание и т.п.) – 20,23%
- За услуги по аудиту, доп. обучение – 25,56%
- За услуги и ТМЦ по содержанию офиса – 15,30%
- Обеспечительного платежа по арендным обязательствам – 4,89%
- За услуги связи, почты и т.п. – 7,79 %

В составе прочей задолженности указаны суммы:

- страховой премии по договорам страхования сроком более одного месяца 416 тыс. рублей
- переплаты по налогу на прибыль 12 889 тыс. рублей
- авансовых платежей по арендным обязательствам 120 тыс. рублей
- суммы задолженности ФСС по возмещению понесенных расходов на выплату страхового обеспечения – 433 тыс.рублей
- задолженности по претензиям 204 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.20, в соответствии с требованиями учетной политики, сомнительной была признана задолженность по претензиям в сумме 204тыс. рублей. На величину сомнительной задолженности был сформирован резерв.

Дебиторская задолженность подробно представлена в Приложении № 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

**Пассивы**

8. Уставный капитал общества, согласно учредительным документам, определен в сумме 500 тыс. рублей, оплачен полностью, изменений в Уставе по сумме Уставного капитала не было.

9. Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 баланса, имеет следующую структуру:

<i>Наименование</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Сальдо счета 84 «Нераспределенная прибыль» по состоянию на начало отчетного периода	106 298
Убыток за 2020 год	(20 900)
<b>ИТОГО нераспределенная прибыль на 31.12.2020</b>	<b>85 398</b>

По состоянию на 31.12.2020 собственных средств у предприятия:

- прибыли 85 398 тыс. рублей.
- уставный капитал 500 тыс. рублей.

Итого собственных средств 85 898 тыс. рублей, что соответствует разделу бухгалтерского баланса «Капитал и резервы».

10. По состоянию на 31 декабря 2020 Обществом привлечены дополнительные денежные средства в рамках следующих договоров займа:
- беспроцентного с Гурьевым О.В. договор № 13-УК от 29.10.14 на сумму 8 458 тыс. рублей на срок до 01 ноября 2021 года.
  - беспроцентного с Ковалевой Н.С. договор № 23-УК от 29.10.14 на сумму 6 734 тыс. рублей на срок до 01 ноября 2021 года.
  - беспроцентного с Александровой Я.В. договор № 33-УК от 29.10.14 на сумму 3 342 тыс. рублей на срок до 01 ноября 2021 года.

11. Вся кредиторская задолженность на 31.12.2020 является текущей.

Кредиторская задолженность перед бюджетом состоит из текущей задолженности по налогам и сборам, по срокам платежа в 2021 году:

- НДС 5 478 тыс. рублей за 4 квартал 2020 года,
- НДФЛ 1 096 тыс. рублей за декабрь 2020 года,
- Транспортный налог 15 тыс. рублей за 4 квартал 2020 года,
- Соц. взносы 1 843 тыс. рублей за декабрь 2020 года
- Всего **8 432** тыс. рублей.

Кредиторская задолженность перед персоналом также является текущей: 4 010 тыс. рублей, - заработная плата за вторую половину декабря 2020;

32-тыс. рублей - прочие выплаты.

Существенную часть кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками составляет:

- задолженность по аренде, охране и содержанию офисных помещений – 93,03 %,
- задолженность за услуги связи, электронных ресурсов, почты и т.п – 5,79 %
- задолженность за клининговые услуги – 0,31 %
- задолженность за услуги, материалы по содержанию автопарка – 0,58 %
- прочее – 0,29 %

Кредиторская задолженность подробно представлена в Приложении № 4 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

12. В 2020 году Обществом признаются оценочные обязательства в виде резервов по отпускам

Резерв на оплату отпусков, рассчитанный в соответствии с принятой в учетной политике методикой, на 31.12.2020 года составил 1 999 тыс. рублей.

Сальдо на 31.12.2019	Выплачено за счет резерва	Начислен резерв	Сальдо на 31.12.2020
1 947	(10 034)	10 086	1 999

13. В ходе проведенных инвентаризаций имущества и обязательств излишки/недостачи не выявлены.

**Расшифровки  
к форме 2 «Отчет о финансовых результатах за 2020 год»**

1. Под доходами от обычной деятельности понимаются доходы организации, полученные в рамках оказания услуг по управлению коммерческими организациями. В 2020 году данная деятельность осуществлялась по взаимоотношениям с единственным контрагентом, и выручка по данному виду деятельности составила 153 898 тыс. рублей.
2. Себестоимость оказываемых услуг формируется в соответствии с положениями учетной политики Общества. Подробный состав расходов по обычным видам деятельности, относящихся на себестоимость оказанных услуг приведен в Приложении № 5 «Затраты на оказание услуг».
3. Управленческие расходы признаются полностью обособленно в составе расходов по обычным видам деятельности. Состав управленческих расходов приведен в Приложении № 5 «Затраты на оказание услуг».
4. В 2020 году заемные и кредитные средства не привлекались.
5. В 2020 году ООО «УК «ЛСК» процентные займы не предоставлялись.
6. В составе прочих расходов отражены следующие суммы:

<i>Наименование</i>	<i>2020 Сумма, тыс. рублей</i>	<i>2019 Сумма, тыс. рублей</i>
Расходы на услуги банков	359	357
Расходы, связанные с эпидемиологической ситуацией	45	-
Создание резерва по сомнительным долгам	7	-
Списание дебиторской задолженности, признанной не реальной к взысканию	-	13
Штрафы, пени, неустойки и т.п.	-	1
<b>ИТОГО</b>	<b>411</b>	<b>371</b>

7. В составе прочих доходов отражены следующие суммы:

<i>Наименование</i>	<i>2020 Сумма, тыс. рублей</i>	<i>2019 Сумма, тыс. рублей</i>
Доходы, связанные с реализацией ОС и пр. имущества	138	33
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	215	231
<b>ИТОГО</b>	<b>353</b>	<b>264</b>

8. Применение ПБУ 18/02, тыс. рублей	Код строки Отчета о финансовых результатах	2020 год	2019 год
Наименование показателя			
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(25 827)	35 555
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	5 165	(7 111)
ПНР (ПНД) – информация о постоянных разницах, сформировавших постоянное обязательство (актив) приведена на стр.13 Пояснений	-	(239)	(500)
ОНО (изменение)	2412	(4 918)	(0,5)
ОНА (изменение)	2412	(9)	(2)
Текущий налог на прибыль	2411	(0)	(7613,5)

9. Чистая прибыль (убыток) общества составили, тыс. руб:	2020 год	2019 год
Наименование		
Чистая прибыль (убыток) Общества по состоянию на конец года, тыс. руб.	(20 900)	27 938
Прибыль, подлежащая распределению		27 938
Убыток, подлежащий покрытию	(20 900)	27 938

10. Чистые активы общества составили: тыс. рублей,	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Наименование показателя			
Чистые активы Общества	85 898	106 798	120 120

### Расшифровки к Отчету о движении денежных средств за 2020 год

1. В связи с требованием ПБУ 23/2011 отразить в Отчете о движении денежных средств суммы поступлений и платежей без косвенных налогов, соответствующие суммы были скорректированы, а полученное в результате сальдо расчетов по НДС отражено в составе прочих поступлений/платежей в соответствующих графах.

Наименование	Сумма за 2020, тыс. руб.	Сумма за 2019, тыс. руб.
НДС «полученный от покупателей», в т.ч.	35 781	44 503
по текущим операциям	35 753	44 503
по инвестиционным операциям	28	-
НДС «уплаченный поставщикам», в т.ч.	6 779	7 114
по текущим операциям	6 779	7 099
по инвестиционным операциям	-	15
НДС, уплаченный в бюджет	27 451	36 384
Сальдо расчетов по НДС, в т.ч.	1 551	1 005
по текущим операциям	1 523	1 020
по инвестиционным операциям	28	(15)

2. По строке 4119 «Прочие поступления» отражено сальдо расчетов по НДС по текущим операциям

3. Расшифровка статьи 4129 «Прочие платежи»:

Наименование показателя	Сумма за 2020 год, тыс. руб.	Сумма за 2019 год, тыс. руб.
Платежи за банковские услуги	359	357
Платежи по налогам и сборам	64	243
Платежи по возмещению расходов, понесенных сотрудниками	179	447
Выплаты по социальной программе	165	1 566
Прочие платежи	87	-
<b>ИТОГО</b>	<b>854</b>	<b>2 613</b>

4. По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражены поступления от АО «ЛСК» (99,99 %) и АО «ККУ». По строке 4112 отражены поступления от АО «ККУ» (см.стр.2 Пояснений).

5. По строке 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» учтены, в том числе, платежи в пользу зависимых организаций, информация о которых приведена на стр.3 Пояснений. Данные платежи составляют по данным за 2019 год 113 тыс. рублей и за 2020 год - 196 тыс. рублей, что соответствует 0,27 % и 0,49 % от суммы платежей, указанной по данной статье.

## Налогообложение

### Налог на добавленную стоимость

Все оказываемые услуги облагаются НДС по ставке 20%. Льгот Общество не имеет. С целью выполнения требований Законодательства РФ, в части выставления счетов-фактур в хронологическом порядке, в 2020 году использовалась восьмизначная нумерация счетов-фактур, где первые две цифры обозначают месяц оформления документа; третья- разделительный символ; четвертая и пятая цифры обозначают дату оформления документа; последние три цифры – порядковый номер документа.

### Налог на доходы физических лиц

Общество имеет в своем составе обособленные подразделения. В соответствии с Налоговым Кодексом РФ в 2020 году НДФЛ распределился следующим образом, тыс. рублей:

Наименование подразделения	Сальдо на 01.01.2020	Начислено за 2020 год		Оплачено		Сальдо на 01.01.2021
		3а 2019	3а 2020	3а 2019	3а 2020	
Головная организация	1 071	14 181	1 071	13 129	1 052	
Химки/обособл.подр./	50	638	50	594	44	
Павлово/обособл.подр./	-	-	-	-	-	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 121</b>	<b>14 819</b>	<b>1 121</b>	<b>13 723</b>	<b>1 096</b>	

По состоянию на 31.12.20 г среднесписочная численность ООО «УК «ЛСК» составила – 84 человек, что отражено в отчете Расчет по страховым взносам за 2020 год, в том числе по обособленному подразделению Химки Московской области среднесписочная численность 6 человек, Павлово 0 человек.

Справки по форме № 2-НДФЛ за 2020 год сданы как по месту учета головной организации, так и по месту регистрации обособленных подразделений. Все сведения, указанные в них указаны в полном объеме и соответствуют требованиям законодательства РФ.

### Налог на имущество

В 2020 году имущество ООО «УК «ЛСК» не подлежало обложению налогом на имущество.

### Транспортный налог

Транспортные средства ООО «УК «ЛСК», признаваемые объектами налогообложения транспортным налогом, зарегистрированы в Василеостровском районе г. Санкт-Петербурга. В 2020 году транспортный налог Общества составил 63 тыс. рублей.

### Налог на прибыль

Для исчисления налога на прибыль Общество применяет метод начисления. У Общества открыты два обособленных подразделения. В соответствии с Налоговым Кодексом РФ и учетной политикой ООО «УК «ЛСК» налогооблагаемая прибыль, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников подразделения и удельного веса остаточной стоимости его амортизируемого имущества к общим показателям по организации. В 2020 году для целей налогообложения налог на прибыль, в части, уплачиваемой в бюджеты субъекта РФ, распределился следующим образом:

Наименование подразделения	Доля налога на прибыль %
Головная организация	96,49 %
Химки/обособл.подр./	3,51%
Павлово/обособл.подр./	0,00%
<b>ИТОГО</b>	<b>100%</b>

К налоговому учету не приняты следующие расходы организации:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
Расходы, связанные с оборудованием арендованного имущества	1 015
Выплаты по соц. программе	178
<b>ИТОГО</b>	<b>1 193</b>

Таким образом, постоянный налоговый расход по неприятным расходам составил 239 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в учете возникли следующие временные разницы, тыс.рублей:

	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Налогооблагаемая ВР	Вычитаемая ВР
Расходы, перенесённые на будущее	-	251		251
Убыток, перенесённый на будущее	-	24 408		24 408
Резерв сомнительных долгов	204	-		204
Резерв предстоящих отпусков	1 999	-		1 999
<b>ИТОГО</b>				<b>26 862</b>
<b>Отложенный налоговый актив</b>				<b>5 372</b>
Стоймость основных средств, в т.ч.:	713	611	102	
первоначальная стоимость	9 166	8 832		
начисленная амортизация	8 453	8 221		
<b>ИТОГО</b>			<b>102</b>	
<b>Отложенное налоговое обязательство</b>			<b>20</b>	

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Сотрудники ООО «УК «ЛСК» располагаются в офисных помещениях, в деятельности Общества используются транспортные средства. Для подобных организаций (по передвижным объектам) начисление и внесение платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух не осуществляется. В 2020 году не планировались и не проводились природоохранные мероприятия в области охраны окружающей среды.

**Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей**

В обеспечение обязательств Общества по договору аренды № 135 от 15.11.16 с ООО «ОфисМенеджмент» было произведено перечисление денежных средств, в размере 43 тыс. рублей на срок до 30.06.21  
 ООО «УК «ЛСК» были выданы поручительства за АО «ЛСК» перед банком АО «Райффайзенбанк» и Таврический Банк (Акционерное общество) (см. стр. 3 Пояснений)  
 Обеспечение обязательств по состоянию на 31.12.2020 Обществом не получалось.

### События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты, требующие раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности. На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют сведения о начисленных в пользу Общества дивидендах.

### Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы и обязательства)

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют условные активы (обязательства), подлежащие раскрытию и отражению в отчетности, являющиеся вероятными. Продажи (возникновения), перемещения в другой регион какого-либо вида деятельности не произошло и не планируется.

### Сведения о совокупных затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов

Вид затрат	Ед. измерения	2019 год		2020 год	
		Кол-во	Сумма без НДС, тыс. руб.	Кол-во	Сумма без НДС, тыс. руб.
Бензин автомобильный	Литр	34517,78	1 306	34375,95	1 334
Топливо дизельное	Литр	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>			<b>1 306</b>		<b>1 334</b>

\*- Расходы на электроэнергию и теплоэнергию учитываются в составе дополнительной арендной платы без указания натуральных показателей.

### Заключительные положения

ООО «УК «ЛСК» приступило к ведению финансово-хозяйственной деятельности с ноября 2014 года. Государственных инвестиций Общество не получало.

11.03.2020г. Всемирная Организация здравоохранения объявила о начале пандемии COVID-19. Обществом заблаговременно были проведены мероприятия по организации дезинфекции помещений и персонала, обеспечения санитарного расстояния в офисных помещениях, информирования и инструктирования персонала. В процессе распространения данного вируса в РФ, различными государственными органами были выпущены письма, рекомендации по поведению и действию в складывающихся условиях. ООО «УК «ЛСК» осуществляет деятельность, связанную с управлением организациями с непрерывным циклом производства, т.е. не относится к отраслям максимально пострадавшим от распространения коронавируса. Благодаря своевременно предпринятым мерам, удалось оперативно организовать работу Общества в сложившейся обстановке и сохранить один из самых ценных активов Общества: высококвалифицированный персонал. Однако, введение режима удаленной работы и прочие сопутствующие факторы не позволили достичь запланированного уровня выручки и в итоге, по результатам деятельности за 2020 год был получен убыток.

Исходя из результатов проведенных анализов можно утверждать, что Общество обладает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности: наличие ликвидного имущества, источников долгосрочного финансирования, возможность дополнительного привлечения заемных средств, а также персонал.

Генеральный директор

Гурьев О.В.



Главный бухгалтер

Александрова Я.В.



**Использование основных средств, тыс.руб.**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	524*/43	566* / 167	566* / 268
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 561	8 100	8 107
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

\*

\* - первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду

Генеральный директор

Гурьев О.В.



Главный бухгалтер

Александра Я.В.

**Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		восстановление /создание резерва	перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность и наоборот	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притока процентов, штрафы и иные начисления	погашение, в т.ч. за счет резерва	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2020 г.	144 613	(197)	68 185	-	(95 910)	-	(7)	-	116 888	(204)	
	5530	за 2019 г.	155 652	(197)	48 595	-	(59 634)	-	-	-	144 613	(197)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	133 047	-	63 735	-	(95 047)	-	-	-	101 735	-	
	5531	за 2019 г.	149 837	-	38 046	-	(54 836)	-	-	-	133 047	-	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	814	-	251	-	(199)	-	-	-	866	-	
	5532	за 2019 г.	824	-	369	-	(379)	-	-	-	814	-	
Задолженность по займам выданным	5513	за 2020 г.	225	-	-	-	-	-	-	-	225	-	
	5533	за 2019 г.	225	-	-	-	-	-	-	-	225	-	
Задолженность по векселям полученным	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая задолженность (расшифровка на стр.7 Пояснений)	5513	за 2020 г.	10 527	(197)	4 199	-	(664)	-	(7)	-	14 062	(204)	
	5533	за 2019 г.	4 766	(197)	10 180	-	(4 419)	-	-	-	10 527	(197)	
Итого	5500	за 2020 г.	144 613	(197)	68 185	-	(95 910)	-	-	X	116 888	(204)	
	5520	за 2019 г.	155 652	(197)	48 595	-	(59 634)	-	-	X	144 613	(197)	

Гурьев О.В.

Генеральный директор

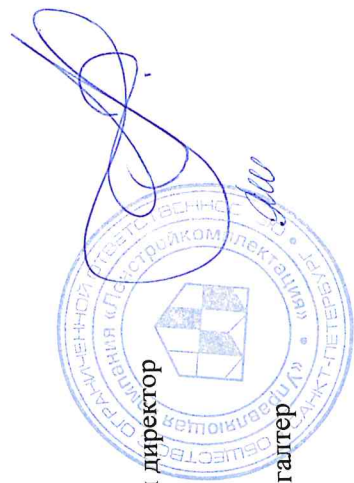
Александрова Я.В.

Главный бухгалтер



**Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовы й результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2020 г.	19 996	10 033	(13 633)	-	-	16 397	
	5580	за 2019 г.	19 533	13 803	(13 340)	-	-	19 996	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	3 040	1 076	(193)	-	-	3 923	
	5581	за 2019 г.	3 088	91	(139)	-	-	3 040	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	12 814	8 432	(12 814)	-	-	8 432	
	5583	за 2019 г.	12 531	12 814	(12 531)	-	-	12 814	
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2020 г.	4 142	525	(625)	-	-	4 042	
	5584	за 2019 г.	3 914	898	(670)	-	-	4 142	
Прочая	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2020 г.	19 996	10 033	(13 633)	-	X	16 396	
	5570	за 2019 г.	19 533	13 803	(13 340)	-	X	19 996	



Гурьев О.В.

Генеральный директор

Александрова Я.В.

Главный бухгалтер

Затраты на оказание услуг, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
Себестоимость услуг	5660	93 790	99 612
в том числе:			
Материальные затраты	5610	3 044	3 269
Расходы на оплату труда	5620	74 263	74 682
Отчисления на социальные нужды	5630	14 757	18 923
Амортизация	5640	111	175
Прочее	5650	1 615	2 563
Управленческие расходы	5660	85 877	86 227
в том числе:			
Материальные затраты	5610	5 270	5 338
Расходы на оплату труда	5620	40 565	40 499
Отчисления на социальные нужды	5630	5 478	6 109
Амортизация	5640	1 504	1 652
Прочее, в т. ч.	5650	33 060	32 629
		25 494	25 405
Расходы по аренде		150	150
Расходы на аудит		2 256	2 108
Охрана		2 192	1 894
Добровольное страхование, ОСАГО		861	809
Вывоз мусора, уборка		606	683
Услуги связи		1 254	1 348
Информационно-консультационные услуги		247	232
Прочее			



Гурьев О.В.

Генеральный директор

Александрова Я.В.

Главный бухгалтер