

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	351 519	-	-	(14)	-	-	-	351 505	-
	5311	за 2019г.	360 119	-	-	(8 600)	-	-	-	351 519	-
в том числе: Доли в УК-Балансовая стоимость акций АО "ТД "Перовский"	5302	за 2020г.	351 015	-	-	-	-	-	-	351 015	-
	5312	за 2019г.	351 015	-	-	-	-	-	-	351 015	-
Предоставленные займы	5303	за 2020г.	504	-	-	(14)	-	-	-	490	-
	5313	за 2019г.	9 104	-	-	(8 600)	-	-	-	504	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	351 519	-	-	(14)	-	-	-	351 505	-
	5310	за 2019г.	360 119	-	-	(8 600)	-	-	-	351 519	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	351 015	351 015	351 015
в том числе:				
Акции, переданные в залог по договору залога акций №4041/ДЗА/1 между банком ВТБ и ООО "Лагуна" для обеспечения обязательств АО ТД "Перовский" перед банком ВТБ по кредитному соглашению № 4041 от 26.11.2016 г.	5321	-	-	351 015
Акции, переданные в залог по договору залога ценных бумаг №6460/ЦБ2 от 19.09.2019г с ПАО "Сбербанк России"	5322	351 015	351 015	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	288	-	800	84	849	-	-	-	-	-	-	323	-
	5530	за 2019г.	9 747	-		632	(10 091)	-	-	-	-	-	-	288	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	800	-	(800)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	288	-	-	84	(49)	-	-	-	-	-	-	323	-
	5533	за 2019г.	9 747	-	-	632	(10 091)	-	-	-	-	-	-	288	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	288	-	800	84	849	-	-	X	X	X	X	323	-
	5520	за 2019г.	9 747	-		632	(10 091)	-	-	X	X	X	X	288	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	345 871	-	755	-	-	-	-	-	150 498
	5571	за 2019г.	364	-	769	(19 221)	-	-	-	-	345 871
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	149 743	-	755	-	-	-	-	-	150 498
	5573	за 2019г.	168 194	-	769	(19 221)	-	-	-	-	149 743
прочая	5554	за 2020г.	196 128	-	-	-	-	-	-	-	196 128
	5574	за 2019г.	196 128	-	-	-	-	-	-	-	196 128
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	605	48	47	(700)	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	42	651	-	(88)	-	-	-	-	605
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	110	-	(110)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	605	48	47	(700)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	42	651	-	(88)	-	-	-	-	605
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	346 476	48	802	(700)	-	X	X	X	150 498
	5570	за 2019г.	406	651	769	(19 309)	-	X	X	X	346 476

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	110	245
Итого по элементам	5660	110	245
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	110	245

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	154	154	154
в том числе:				
Обязательство по договору залога акций №4041/ДЗА/1 между банком ВТБ и ООО "Лагуна" для обеспечения обязательств АО "ТД "Перовский" перед банком ВТБ по кредитному соглашению № 4041 от 26.11.2016 г.	5811	-	-	154
Обязательство по переданным в залог акциям по договору залога ценных бумаг №6460/ЦБ2 от 19.09.2019 г. с ПАО "Сбербанк России"	5812	154	154	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власкин Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЛАГУНА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	351 505	351 519	360 119
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	323	289	9 747
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12	15	117
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	351 840	351 823	369 983
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	150 498	149 743	168 194
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	196 128	196 128	196 128
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	605	42
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	346 626	346 476	364 364
Стоимость чистых активов	-	5 214	5 347	5 619

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЛАГУНА» ЗА 2020 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Лагуна».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Лагуна».

Юридический и фактический адрес 115230 г. Москва Каширское шоссе д.3 корп.1 стр.2;

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или на отчетную дату - 1 чел.

Устав, дата утверждения № ГРН 1107746772748 от 14.09.2010 г.

ИНН/КПП: 7717682991/772401001.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Государственная регистрация № ГРН 1107746772748, 22.09.2010 г.

Организационно правовая форма Общества: Общество с ограниченной ответственностью;

Структура управления Обществом согласно Устава: единоличный исполнительный орган, назначаемый единственным участником - генеральный директор Власкин Юрий Владимирович;

Основной вид деятельности Общества: – Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом, код ОКВЭД 2: 68.20.1.

Наличие лицензий – лицензий не имеет.

Дочерние, зависимые Общества; ООО «Лагуна» является владельцем 43,76% акций на сумму 351 015 тыс. руб. АО «Торговый дом «Перовский».

2. Сведения об участниках Общества и бенефициарных владельцах.

Единственный участник – Горяинов Михаил Владимирович владеет 100% уставного капитала. Размер уставного капитала: 10 000 руб.;

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации, сведения о бенефициарных владельцах:

Горяинов М.В. владеет 100% долей в ООО «Лагуна» и отвечает признакам бенефициарного владельца.

Генеральный директор - Власкин Юрий Владимирович;

Сведения об аудиторе - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Эдвайз-Аудит», юридический адрес и фактический адрес: 119270, город Москва, Лужнецкая набережная, дом 2/4, строение 3А, офис 102. ООО «АК «Эдвайз-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006066453, ОГРН 1097746795211.

Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики,

рациональность). Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Лагуна» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. Краткое содержание Учетной политики.

Общество осуществляет свою деятельность на основании Учетной политики по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Генерального директора от 30.12.2019 г. № 30/12/19-БУ

Основные аспекты Учетной политики:

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации по НМА для целей бухгалтерского учета производится линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация НМА».

Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

ТЗР, понесенные при приобретении МПЗ, включаются в стоимость этих материалов.

Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске МПЗ в производство и при ином их выбытии они оцениваются по стоимости единицы запасов.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- доходы, получаемые от сдачи внаем собственного нежилого имущества по заключенным договорам аренды;

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется на счете 90 «Продажи»

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями Общества и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Доходы признаются по методу начисления в бухгалтерском учете. Выручка от реализации признается Обществом на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг (п.12, п.13 ПБУ 9/99).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 20 «Основное производство».

Расходы общехозяйственного назначения формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы относятся напрямую на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Прочие расходы Общества учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Последующую оценку стоимости всех финансовых вложений производить по первоначальной стоимости каждой единицы без переоценки.

Не отражать обесценение финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднен.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными (п. 41 ПБУ 19/02).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). (Основание: п. 4 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Резерв по оценочным обязательствам не создавался.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с применением ставки 6% по доходам.

4. Информация о событиях после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. №56н.

С учетом сложившейся ситуации, связанной с распространением коронавируса, Обществом была проведена оценка влияния указанных событий после отчетной даты на будущие финансовые результаты и финансовое положение. Оценка проведена в условиях неопределенности длительности ограничительных мер, следовательно, ее точность не может быть абсолютной, т.к. продолжительность эпидемии не поддается прогнозированию.

Общество не предполагает существенного снижения размера полученной выручки. Показатели прибыли также существенным образом не изменятся, в том числе в связи мерами экономической поддержки, введенными Правительством г. Москвы (продление сроков уплаты по налогам, торговому сбору, снижение арендной платы, налога на имущество, налога на землю и др.).

В процессе проведенной оценки влияния указанных событий после отчетной даты значительных сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не установлено.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2020 г. не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

5. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2020 году совместная деятельность не велась.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2020 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

У Общества на отчетную дату отсутствуют не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, а также не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и другие аналогичные факты. Оснований для признания условного обязательства и условного актива нет.

7. Применимость допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Лагуна» была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Информация по сегментам.

Общество не раскрывает в своей бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

9. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны:

Генеральный директор Власкин Юрий Владимирович, единственный участник Общества Горяинов Михаил Владимирович, АО «Торговый Дом «Перовский», ООО «Амистад», ООО «Таежный Зодчий».

В течение 2020 года операции между Обществом и Горяиновым М.В. не производились.

В 2020 году Общество проводило операции юридическими лицами, являющимися аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2020 г.:

По АО «Торговый дом «Перовский» Обществом в составе финансовых вложений учитывается стоимость пакета акций в количестве 15 361 акция, что является 43,7635% уставного капитала АО «Торговый дом «Перовский» на общую сумму 351 015 тыс. руб. Сумма стоимости пакета акций АО «Торговый дом «Перовский» на 31.12.2017 г., на 31.12.2018 г., на 31.12.2020 г. не изменялась и составила 351 015 тыс. руб.

Обществом акции в количестве 15 361 штука составляющие 43,7635% общего количества акций АО «Торговый дом «Перовский» были переданы в залог банку ВТБ, от которого АО «Торговый дом «Перовский» получил кредит. Предмет залога был оценен Обществом и Банком ПАО «ВТБ» в договоре последующего залога акций №4041-ДЗА/1 от

23.11.2016 г. в размере 153 610 руб. Балансовая стоимость предмета залога – пакета акций АО «ТД «Перовский» составляет 351 015 тыс. руб.

В 2019 г. залог акций АО «ТД «Перовский» у банка ВТБ (ПАО) был прекращен в связи с рефинансированием кредита в Сбербанке РФ (ПАО). При этом акции АО «Торговый дом «Перовский» в количестве 15 361 штук составляющие 43,7635% общего количества акций принадлежащие ООО «Лагуна» были переданы в залог Сбербанку РФ (ПАО) на основании договора залога ценных бумаг №6460/ЦБ2 от 19.09.2019 г. Согласно п. 1.6. указанного договора залога, залоговая стоимость акций составила 153 610 руб. Балансовая стоимость предмета залога – пакета акций АО «ТД «Перовский» составляет 351 015 тыс. руб.

Общество имеет задолженность согласно договору займа №172 от 14.12.2010 г. перед АО «ТД «Перовский» в размере 12 590 тыс. руб. и 10 060,7 тыс. руб. по начисленным процентам. За 2020 г. по указанному договору были начислены проценты за пользование займом в размере 755 400,01 руб. Кроме этого, в 2019 г. был произведен перевод долга по договору займа на АО «ТД «Перовский» с ООО «Ржевский банно-прачечный комбинат» в размере 127 667 748,44 руб. на основании договора о переводе долга № 1-Ла от 01.10.2019 г. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность Общества перед АО «ТД «Перовский» по договору о переводе долга составила 127 667 748,44 руб.

Связанной стороне – ООО «Амистад» Обществом выдан займ по договору №б/н от 28.01.2015 г. в размере 4,4 тыс. руб. На 31.12.2020 г. задолженность ООО «Амистад» по предоставленному займу 4,4 тыс. руб. полностью погашена.

Связанной стороне – ООО «Таежный Зодчий» выдан займ по договору №б/н от 07.10.2011 г. На 31.12.2017 г. и на 31.12. 2020 г. размер задолженности ООО «Таежный Зодчий» по предоставленному займу 490 тыс. руб. В течение 2020 г. займ погашен в размере 10 т.р.. На предоставленный займ в течение 2020 г. начислялись проценты по ставке 7% в размере 37 014,28 руб. Задолженность ООО «Таежный Зодчий» по начисленным процентам на 31.12.2020 г. составляет 322 863,72 руб.

Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу

В управленческом персонале Общества состоит генеральный директор Власкин Ю.В. Выплата заработной платы и прочих выплат социального характера, а также начислений на ФОТ Власкина Ю.В. в 2020 г. не производилась.

10. Информация о кредитах и залогах.

В отчетном периоде, а также в предыдущих отчетных периодах Общество не получало заемные средства.

Информация о залогах, раскрыта в разделе 8 «Обеспечение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г.

Баланс актив:

- дебиторская задолженность – 323 тыс. руб.

Основные дебиторы:

- ООО «Таежный Зодчий», задолженность по начисленным процентам на 31.12.2020 г. – 322 863,72 руб.

Финансовые вложения – 351 505 тыс. руб. отражены по строке 1170 Бухгалтерского баланса в составе долгосрочных финансовых вложений.

Основные виды финансовых вложений:

- вложения в уставный капитал АО «ТД «Перовский» – 351 015 тыс. руб. (акции АО «ТД «Перовский» – 15 361 штука на сумму 351 015 тыс. руб. составляющие 43,7635% уставного капитала АО «ТД «Перовский»);

- выданные займы на 31.12.2020 г.:

- ООО «Таежный Зодчий» - 490 тыс. руб. (на срок до 06.10.2021 г.)

Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. – 11,7 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на расчетном счете в ПАО «Сбербанк России» - 11,7 тыс. руб.

Баланс пассив:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;

- нераспределенная прибыль – 5 204 тыс. руб.

Кредиторская задолженность - нет.

Долгосрочные обязательства:

В том числе заемные средства:

- задолженность в размере 150 498 тыс. руб., в том числе проценты за пользование полученными займами 10 060,7 тыс. руб., (по договору денежного займа № б/н от 14.12.2010 г. с АО «ТД «Перовский» - 10 060,7 тыс. руб.), задолженность по предоставленным займам в размере 140 437,3 тыс. руб. (задолженность перед ООО Фирма «Маркет» в размере 179,49 тыс. руб. по договору от 03.08 2012 г. №б/н., задолженность АО «ТД «Перовский» в размере 12 590 тыс. руб. по договору займа №б/н от 14.12.2010 г., задолженность АО «ТД «Перовский» в размере 127 667,75 тыс. руб. по договору о переводе долга № 1-Ла от 01.10.2019 г.)

Прочие долгосрочные обязательства (внутренние инвестиции) - 196 128 тыс. руб. по договору с ООО Фирма «Маркет».

Отчет о финансовых результатах:

- Выручка: - 800 тыс. руб. (консультационные услуги);

- Управленческие расходы: - 110 тыс. руб. (расходы на аудиторские услуги)

- Проценты к получению (по займам) – 37 тыс. руб.;

- Проценты к уплате (по займам) - 755 тыс. руб.;

- Прочие расходы – 57 тыс. руб. (расходы на услуги банков);

- Налог, начисленный при применении УСНО – 48 тыс. руб. (строка 24601 Отчета о финансовых результатах за 2020 г.);

Финансовый результат за 2020 г. – убыток 133 тыс. руб.

Результаты финансово хозяйственной деятельности Общества по основному виду деятельности – сдаче в аренду собственного недвижимого имущества в 2019 г. и в 2020 г. представлены в таблице:

Показатели	2019 год	2020 год	Изменения показателей + увеличение, - уменьшение
	За весь отчетный период	За весь отчетный период	
Выручка по основному виду деятельности (тыс. руб.)	775	800	+25

Себестоимость, оказанных услуг (тыс. руб.)	-	-	-
Управленческие расходы (тыс. руб.)	245	110	-135
Прибыль по основному виду деятельности (тыс. руб.)	530	690	+160

Выручка по основному виду деятельности в отчетном году увеличилась на 25 тыс. рублей, управленческие расходы уменьшились на 135 тыс. руб., а прибыль по основному виду деятельности в результате увеличения выручки и снижения управленческих расходов выросла на 160 тыс. руб.

**Генеральный директор
ООО «Лагуна»**

Власкин Ю.В.

26 марта 2020 г.