



ООО «СемАрко Норс»
ИНН 7703419655, КПП 770301001
Российская Федерация,
123112 г. Москва, Пресненская
Набережная, дом 6, строение 2, этаж
38, помещение 1, комната 26.

LLC SemArco North
ИНН 7703419655, КПП 770301001
Russian Federation,
123112 Moscow, Presnenskaya
Embankment, house 6, building 2,
floor 38, room 1, office 26.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «СемАрко Норс» за 2020 год**

г. Москва

«26» февраля 2021 г.

В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	3
3.	Изменение сравнительных показателей	3
4.	Дебиторская задолженность.....	3
5.	Денежные средства и их эквиваленты.....	5
6.	Уставный капитал.....	5
7.	Заемные средства	6
8.	ОЦЕНОЧНЫЕ обязательства	6
9.	Кредиторская задолженность.....	6
10.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	8
11.	Прочие доходы и расходы	9
12.	Расчеты по налогу на прибыль.....	9
12.	Связанные стороны.....	9

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СемАрко Норс" за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СемАрко Норс" за 2020 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 123112 г. Москва, Набережная Пресненская, д. 6, стр. 2, этаж 38, помещение I, комната 26

Учредители Общества: ТОО «СемАрко» (100% УК)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 2 человека, в 2019 году - 2 человека (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Шымболатов Арман Бижомартович	Директор

Бухгалтерская отчетность ООО «СемАрко Норс» за 2020 г. на общем собрании участников Общества не утверждена. Общее собрание участников Общества запланировано провести в сроки до 30.04.2021

Бухгалтерский учет

В 2020 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-01-02 от 29.01.20.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2020 г., утвержденной Приказом №1-УП от "31" декабря 2019 г.

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице N1.

Таблица №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 краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новлени е резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	50 358	(11)	778	-	(49 461)	(1)	5	-	-	-	1 674	(6)
	5530	за 2019г.	277	(11)	50 290	-	(169)	(41)	-	-	-	-	50 358	(11)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	48 931	-	-	-	(48 931)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	48 931	-	-	-	-	-	-	-	48 931	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 311	-	421	-	(420)	(1)	-	-	-	-	1 312	-
	5532	за 2019г.	173	-	1 308	-	(128)	(41)	-	-	-	-	1 311	-
Прочая	5513	за 2020г.	116	(11)	94	-	(110)	-	5	-	-	-	100	(6)
	5533	за 2019г.	105	(11)	51	-	(40)	-	-	-	-	-	116	(11)
Займы	5514	за 2020г.	-	-	262	-	-	-	-	-	X	X	262	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	50 358	(11)	778	-	(49 461)	(1)	5	X	X	X	1 674	(6)
	5520	за 2019г.	277	(11)	50 290	-	(169)	(41)	-	X	X	X	50 358	(11)

Информация о просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №2.

Таблица №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	6	(6)	11	(11)	11	(11)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	6	(6)	11	(11)	11	(11)
	5544	-	-	-	-	-	-

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №3. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 104	3 077	405
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 104	3 077	405
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	3 104	3 077	405

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 2 000 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) по причине: отсутствия необходимости в дополнительных денежных средствах по состоянию на отчетную дату

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Таблица №4. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2019 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.	10	

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 100%.

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица №5. Заемные средства

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	10 435	-	-	48 447	6 349	42 369
Итого заемные средства	10 435	-	-	48 447	6 349	42 369

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Таблица №6. Структура краткосрочных и долгосрочных заимствований на 31.12.2020

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Краткосрочные займы:					
ТОО «СемАрко»	10 000	-	6,5	31.12.2021	
Итого краткосрочные займы	10 000	-	6,5	31.12.2021	
Итого заемные средства	10 000	-	6,5	31.12.2021	

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №7

Таблица №7. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	225	303	(237)	-	291
в том числе: Резерв на отпуск	225	303	(237)	-	291

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №8.

Таблица №8. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	48 447	-	-	(48 447)	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	42 369	-	944	(36 090)	-	41 224	-	-	48 447
в том числе: займы	5552	за 2020г.	48 447	-	-	(48 447)	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	42 369	-	944	(36 090)	-	41 224	-	-	48 447
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	5 890	10 006	435	(5 890)	-	-	-	-	10 441
	5580	за 2019г.	7 514	42 920	353	(3 674)	-	(41 224)	-	-	5 890
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	173	6	-	(173)	-	-	-	-	6
	5581	за 2019г.	126	173	-	(126)	-	-	-	-	173
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2020г.	5 558	-	-	(5 558)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	40	5 558	-	(40)	-	-	-	-	5 558
займы	5563	за 2020г.	-	10 000	435	-	-	-	-	-	10 435
	5583	за 2019г.	6 349	37 031	353	(2 509)	-	(41 224)	-	-	-
прочая	5564	за 2020г.	158	-	-	(158)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	1 000	158	-	(1 000)	-	-	-	-	158
	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	54 337	10 006	435	(54 337)	-	X	X	X	10 441
	5570	за 2019г.	49 883	42 920	1 297	(39 765)	-	X	X	X	54 336

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица №9. Структура задолженности перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

Сумма задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	-	50	-
в том числе:			
- Пенсионный фонд	-	35	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	13	-
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве)	-	2	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	50	-
Налог на прибыль	-	5 526	-
Налог на доходы физических лиц	-	32	-
Транспортный налог	-	-	40
Итого задолженность по налогам и сборам	-	5 558	40
Итого задолженность	-	5 608	40

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2020	2019
Консультационные услуги	2 800	72 550
Разработка проектно-сметной документации	-	15 671
Итого	2 800	88 221

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2020	2019
Материальные затраты	(31)	(237)
Расходы на оплату труда	(3 287)	(16 573)
Отчисления на социальные нужды	(891)	(3 124)
Прочие затраты, в т.ч.:	(7 428)	(11 522)
Консультационные услуги	(568)	(4 890)
Услуги по бухгалтерскому учету	(1 104)	-
Расходы на аренду	(5 159)	(4 153)
Расходы на командировки	-	(1 173)
Членские взносы	(297)	(882)
Прочие затраты	(301)	(425)
Итого	(11 638)	(31 456)

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие расходы:

Таблица №12. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы на услуги банков	(257)	(572)
Списанный НДС	(769)	(151)
Прочие расходы	(34)	(125)
ИТОГО	(1 060)	(847)

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Таблица №13. Налог на прибыль

	2020	2019
Прибыль до налогообложения	(10 332)	54 630
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 067)	10 926
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	222	83
Итого	222	83
Изменение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	13	44
по резерву по сомнительным долгам	1	-
по налоговому убытку текущего периода	1 831	-
по налоговому убытку прошлых лет, зачтенному в отчетном периоде	-	(5 526)
Итого	1 845	(5 483)
Итого текущий налог на прибыль	-	5 526

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2020 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2020
Основное хозяйственное общество									
1.	- ТОО «СемАрко»	Республика Казахстан, 130000, Мангистауская область, г. Актау, мкр. 17, дом 62, 4 этаж	ТОО «СемАрко» владеет 100% общего количества голосов Общества	100%	0%	Договор займа №6/н от 24.01.2020	10 000	(435)	(10 435)
Основной управленческий персонал									
2.	- Шымболатов Арман Бижомартович	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург,	Лицо является Директором Общества	-	-				