Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Эддингтон» за 2020 год.

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Эддингтон» (далее «Общество») за 2020 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество учреждено: 22.03.2004г
Уставной капитал Общества – по состоянию на 31.12.2020 год составляет 30 000,00 рублей
Участник общества по состоянию на 31.12.2020 г.:
– КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СФОДРИАС ЛТД", доля в уставном капитале Общества составляет 30 000/30 000 (условно 100 %)

Данные о государственной регистрации: дата регистрации в ЕГРЮЛ от 22.03.2004 г, ОГРН 1047796183500.
Общество зарегистрировано по адресу: 121069, Москва г, Новинский бульвар, дом № 20А, строение 3-6.

Общество в 2020 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

1. Вложения в ценные бумаги ОКВЭД 64.99.1

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила 1 человек на 31 декабря 2020.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом в 2020 году:
- с 01.12.2017 года по настоящее время руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Трощенкова Татьяна Борисовна;

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Финансовые вложения

Разница между оценкой финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются все расходы, связанные с их приобретением.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов, за исключением доходов и расходов, связанных с уступкой имущественных прав по договорам долевого участия в строительстве, учитываемых в составе доходов и расходов, связанных с осуществлением основной деятельности.

Материально производственные запасы

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Дополнительные расходы на приобретение, транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость МПЗ.

При отнесении материально-производственных запасов на расходы их оценка производится по методу средней себестоимости.

Основные средства

Определение срока полезного использования объекта основных средств устанавливается приказом по организации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на счета учета финансовых результатов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по долгосрочному или краткосрочному займу (сумма основного долга) в учете и отчетности отражена исходя из суммы фактически полученных денежных средств по договору (п. 1 ст. 807 и п.3 ст. 812 ГК РФ).

Согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в строках 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по соответствующим договорам в сумме основного долга и процентов.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Порядок формирования резерва на отпуска

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков.

Размер оценочного обязательства (резерва) рассчитывается по организации в целом путем определения процента отчислений в резерв, который применяется в течение всего года к фактически начисленной сумме расходов на оплату труда (без учета расходов на отпуск) за каждый месяц. Процент исчисляется исходя из соотношения расходов на оплату отпусков и общих расходов на оплату труда за предыдущий год

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Общество считает сомнительной дебиторскую задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Особенности отражения свернутых потоков (НДС) в отчете о движении денежных средств

ООО «Эддингтон» формирует отчет о движении денежных средств на основании утвержденного Приказом Минфина от 02.02.2011г. №11н положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и учетной политики Общества. На основании п.6 ПБУ 21/2008, учетная политика организации должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, денежные потоки отражаются в отчете **свернуто**, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2020 год не вносились существенные изменения по сравнению с учетной политикой на 2019 год.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

4. Динамика показателей отчетности

Данные вступительных остатков по состоянию на 01 января 2020 года соответствуют данным на 31 декабря 2019 года.

5. Информация о связанных сторонах

Критерии отнесения организаций к связанным сторонам установлен в Приказ Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)»

Критерии	Перечень лиц
1. юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации:	
1.1. член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	Трощенкова Татьяна Борисовна - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
1.2. лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Компания «НАНГИНИ ЛТД»; Компания «ПУРСЛИ ОВЕРСИЗ ЛТД»; Компания «СФОДРИАС ЛТД»; ООО «Домостроитель-Финанс»; ООО «Ледат Менеджмент»; Алексей Семенов; Артур Пархоменко; Дорос Заваллис; Наталья Рублева; Меркулова Екатерина Николаевна; Трощенкова Татьяна Борисовна.
1.3. лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Компания «СФОДРИАС ЛТД»
1.4. юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	ООО «Паркинг Менеджмент»
1.5. если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы	не является членом ФПГ
юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности	---
организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность	---

В 2020 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными лицами:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер операций	Объем операций, тыс. руб.	Условия, в силу которых данное лицо является связанной стороной.
1	ООО «Домостроитель-Финанс»;	Возврат займа по договору займа № 03/06 от 03.06.2016 года	2 720	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное

		Получение займа по договору займа № 03/06 от 03.06.2016 года	389	юридическое лицо на голосующие доли в уставном капитале;
3	Трощенкова Татьяна Борисовна.	Оплата труда с начислениями	90	осуществляет функции единоличного исполнительного органа;

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Кредиты и займы

Информация по договорам займа и кредита, задолженность по которым отражена в строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса:

- ✓ сумма задолженности на 31.12.2020 г. (стр. 1510) – 3 592 тыс. руб.
- ✓ Договор процентного займа от 02.09.2020 г. с ООО " ЛЕСНОЙ ФОРТ".

№ строки Формы «Бухгалтерский баланс»	Показатель на 31.12.2020 год	Срок погашения приходится на 2021 год, тыс. руб.	Срок погашения приходится на период после 2021 года, тыс. руб.
1	2	3	4
	Заемные средства		
Стр.1510	3 592	3 592	

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2019, тыс. руб.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2020, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Убыток прошлых лет	2 564 (12 817*20%)	-	451 (2 249*20%)	2 113 (10 568*20%)
Оценочные обязательства и резервы (резерв на оплату отпусков)	3 (16*20%)	-	2 (14*20)	1 (2*20)

7. Условные факты хозяйственной деятельности

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

Руководство Общества оценивает степень вероятности возникновения последствий таких фактов хозяйственной деятельности как низкую. При оценке последствий условных фактов и отражении соответствующей информации в бухгалтерской отчетности Общество исходило из требования осмотрительности.

8. Оценочные обязательства

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Обязательство по оплате отпускных работнику организации.

Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе	на 31.12.2020 – 2
Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	7
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	21
Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	-

9. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
1	2	3
Расчетные счета	18	17

10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, события после отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, события после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние общества, не происходили.

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведения собраний встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительна.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года и в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

12. Приложения к бухгалтерскому балансу в таблица

12.1 Пояснения к строке 1170 «Финансовые вложения»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	4 269	-	-	-	-	-	-	10	-
	5315	за 2019г.	15 583	-	-	(11 314)	-	-	-	4 269	-
в том числе: Доли в Уставных капиталах других организаций	5306	за 2020г.	4 269	-	-	(4 259)	-	-	-	10	-
	5316	за 2019г.	15 583	-	-	(11 314)	-	-	-	15 583	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	4 269	-	-	(4 259)	-	-	-	10	-
	5310	за 2019г.	15 583	-	-	(11 314)	-	-	-	4 269	-

12.2 Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	16	-	14	-	(6)	-	-	-	-	-	24	-
	5530	за 2019г.	30	-	1	-	(15)	-	-	-	-	-	16	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	10	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	5	-
	5532	за 2019г.	9	-	1	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Прочая	5513	за 2020г.	6	-	14	-	(1)	-	-	-	-	-	19	-
	5533	за 2019г.	21	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	6	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	16	-	14	-	(6)	-	-	X	X	X	24	-
	5520	за 2019г.	30	-	1	-	(15)	-	-	X	X	X	16	-

12.3 Пояснения к строке 1410 «Долгосрочные заемные средства», 1510 «Краткосрочные заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	20 230	-	-	(20 230)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	20 230	-	-	(20 230)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	22 991	3 922	221	(23 542)	-	-	-	-	3 592
	5580	за 2019г.	2 917	20 806	175	(7)	(900)	-	-	-	22 991
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.		-	-		-	-	-	-	
	5581	за 2019г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	2 761	3 922	221	(3 312)		-	-	-	3 592
	5585	за 2019г.	2 910	576	175	-	(900)	-	-	-	2 761
прочая	5566	за 2020г.	20 230	-	-	(20 230)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	20 230	-	-	-	-	-	-	20 230
Итого	5550	за 2020г.	22 991	3 922	221	(23 542)	-	X	X	X	3 592
	5570	за 2019г.	23 147	20 806	175	(20 237)	(900)	X	X	X	22 991

12.4 Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2020 г	16	7	21	-	2
		2019 г	-	16	-		16
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	5701	2020 г	16	7	21	-	2
	5702	2019 г	-	16	-	-	16

12.5 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы».

Наименование показателя	за 2020 г.(тыс. руб)	за 2019 г.(тыс. руб)
Списание кредиторской задолженности	0,00	900,00
Итого по элементам	0,00	900,00

12.6 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы».

Наименование показателя	за 2020 г.(тыс. руб)	за 2019 г.(тыс. руб)
Услуги банка	(14,00)	(12,00)
Списание финансовых вложений	(4 259,00)	(11 315,00)
Списание НДС	(97,00)	(0,00)
Итого по элементам	(4 370,00)	(11 327,00)

12.7 Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020 г. тыс. руб.	за 2019 г. тыс. руб.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	(71)	(69)
Отчисления на социальные нужды	5630	(21)	(21)
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	(480)	(503)
Итого по элементам	5660	(572)	(593)
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	(572)	(593)

Генеральный директор _____ **Трошенкова Татьяна Борисовна**

10.03.2021