

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г.
и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
Общества с ограниченной ответственностью
«Дирекция Международного неправительственного фонда «Вечная память
солдатам» за 2020 год (текстовая часть)

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Дирекция Международного неправительственного фонда «Вечная память солдатам» зарегистрировано в 1996 году.

ИНН 7720001875. ОГРН 1037739001189.

Адрес (место нахождения): 109012, г. Москва, ул. Никольская, д.19-21/1.

Согласно учредительным документам уставный капитал составляет 100000 (Сто тысяч) рублей, и внесен учредителями полностью.

Участники Общества:

- ООО "ОНЕГА" – 99 %

- 1% уставного капитала перешел Обществу, т.к. компания Компания МЕРСЕР ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (1% владения уставным капиталом) (Рег.№ 992484) вышла из состава учредителей.

Высшим органом Общества является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор Общества: Ворновицкий Д.А.

Главный бухгалтер Общества: Храмова И.А.

Основной вид деятельности Общества - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2.

Средняя списочная численность работающих за 2020 год составила 13 человек, за 2019 год – 11 человек, за 2018 год – 12 человек. В 2020 году приняты на работу 10 сотрудников.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании п. 25 ПБУ 4/99.

ООО «Дирекция Международного неправительственного фонда «Вечная память солдатам» подлежит обязательному аудиту. Аудиторские проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год и 2019 год проводило ООО «Столичное Аудиторское Партнерство». Общим собранием участников для проведения аудита за 2020 год была утверждена аудиторская фирма ООО «Столичное Аудиторское Партнерство».

2. Существенные сведения об учетной политике Общества

2.1. Способы начисления амортизации принятых сроках полезного использования.

Начисление амортизации основных средств в Обществе производится линейным способом по каждой выделенной амортизационной группе в зависимости от срока их полезного использования, установленного Обществом самостоятельно в соответствии с утвержденным Постановлением Правительства РФ документом «Классификация основных средств» от 01.01.2002 № 1 (все объекты основных средств в Обществе введены в эксплуатацию до 01.01.2017г.).

2.2. Учет арендованных основных средств.

Арендованные основные средства согласно Плану счетов учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства». На этом счете арендованное имущество (помещения, оборудование, земельные участки) учитывается в оценке, указанной в договоре аренды (приложениях к договору).

2.3. Лимит признания активов, имеющих признаки основных средств, в составе МПЗ.

В бухгалтерском учете: Имущество, стоимость которого не превышает 40000 рублей, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, учитывается на сч.10 «Материалы» и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

В налоговом учете: Стоимость имущества до 100 000 рублей включительно списывается единовременно в состав материальных расходов в полной сумме в момент ввода его в эксплуатацию.

2.4. Способ списания МПЗ.

Оценку материально-производственных запасов при отпуске их в производство производить по средней себестоимости.

2.5. Метод начисления доходов и их состав.

Для учета доходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Выручка от реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость определяется по методу начисления.

В бухгалтерском учете метод определения выручки от реализации товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества.

Состав доходов: доходы от обычного вида деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, прочие доходы; Прочие доходы: поступления от продажи основных средств и иных активов (кроме иностранной валюты) в вышеизложенном общеустановленном порядке, штрафы, пени, неустойки за нарушение условия договоров, а также возмещения причиненных организации убытков в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником, суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек, иные поступления по мере образования (выявления).

Доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, к которому относятся первичные документы, подтверждающие отгрузку товаров.

Для внереализационных доходов датой получения дохода признается дата подписания сторонами акта приема-передачи имущества, или приемки-сдачи работ (услуг).

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов от реализации.

2.6. Метод начисления расходов и их состав.

В налоговом учете: Для учета расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

В бухгалтерском учете: Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано со сдачей в аренду нежилого недвижимого имущества.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются в разрезе аналитического учета с разделением на «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы». К управленческим расходам относятся расходы на оплату труда генерального директора и главного бухгалтера, страховые взносы, начисленные на оплату труда генерального директора и главного бухгалтера, и расходы на аудиторские услуги.

2.7. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах (ПБУ 8/2010)

В бухгалтерском учете:

Резерв на оплату отпусков создается путем умножения среднедневного заработка одного работника, умноженного на количество неиспользованных всеми работниками дней отпуска, увеличенную на сумму страховых взносов.

В соответствии с п. 8 ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов, то есть на счете 96 – «Резервы на оплату отпусков».

В учетную политику на 2020 г. внесены изменения по методике тестирования дебиторской задолженности на предмет обесценения. Обществом установлена следующая методика:

Сомнительной признается Дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и просрочена более чем на 12 месяцев. Резерв по данной дебиторской задолженности создается в 100% размере.

Изменения, внесенные в учетную политику, не повлекли ретроспективный пересчет показателя Дебиторская задолженность.

2.8. ПБУ 18.02 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.9. Методика тестирования финансовых вложений на предмет обесценений

Проверка на обесценение финансовых вложений производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Оценка обесценения финансовых вложений в виде предоставленных займов, будет основываться на финансовом положении заемщика, а именно на состоянии чистых

активов и своевременным погашением обязательств по договору займа. Отрицательные чистые активы на протяжении 3-х лет и несвоевременное погашение обязательств по договору, будет признаваться устойчивым снижением стоимости финансового вложения

При этом будет определяться расчетная цена финансового вложения (займ выданный)

| | |
|-----------------------|--|
| Предоставленные займы | $EC = (PD + ADI) \frac{NAB}{NALR},$ <p>где PD - суммы основного долга на отчетную дату по предоставленному займу; ADI - сумма долга по начисленным к получению процентам; NAB - чистые активы организации-заемщика, определенные на последнюю отчетную дату промежуточной отчетности; NALR - чистые активы, рассчитанные на последнюю отчетную дату до предоставления заемных средств. При выявлении фактов обесценения вследствие ликвидации и банкротства заемщика $EC = 0$</p> |
|-----------------------|--|

3. Раскрытие информации по статьям отчетности

1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС:

В активе баланса **по стр.1150** существенным показателем является остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 всего 625094т.р., в т.ч.:

остаточная стоимость машин и оборудования – 4229 т.р.,

остаточная стоимость нежилых помещений в здании площадью 9038,3м² в сумме 620865 т.р., из них: 528068 т.р. - остаточная стоимость здания, нежилые помещения которого сдаются в аренду, 92797 т.р. – остаточная стоимость здания, площади которого не сдаются в аренду. Принцип разделения стоимости здания на сдаваемые и не сдаваемые в аренду – пропорционально площадям.

На конец года начислена амортизация основных средств в сумме 418016т.р., из них амортизация основных средств (здания) - 356214 т.р., амортизация машин и оборудования – 60433 т.р., прочие – 1370 т.р.

Нежилые помещения находятся в здании, являющимся объектом культурного наследия (памятник истории и культуры) народов Российской Федерации федерального значения и в соответствии с пп.3 п.4 ст.374 Налогового кодекса РФ не признаются объектом налогообложения по налогу на имущество.

- **по стр. 1230 Дебиторская задолженность** на 31.12.2020 – 201121 т.р., на 31.12.2019 – 318772 т.р., на 31.12.2018 – 290012 т.р.,
из них: покупатели и заказчики на 31.12.2020 – 162061 т.р., на 31.12.2019 – 305096 т.р., на 31.12.2018 – 286986 т.р.,

На основании анализа дебиторской задолженности выявлено, что в 2020 году сомнительных долгов нет, поэтому резервы по сомнительным долгам не создавались.

- **по стр. 1260 «Прочие оборотные активы»** отражены суммы расходов на добровольное медицинское страхование сотрудников, лицензия на право использования программы Контур-Экстерн, включая абонентское обслуживание, выезд

и работы специалиста (счет 97 Расходы будущих периодов) на 31.12.2020 – 43 т.р., на 31.12.2019 – 19 т.р., на 31.12.2018 – 36 т.р.,

- по стр. 1410 «Заемные средства» отражены суммы долгосрочных займов без учета процентов по займу на 31.12.2020 – 1025000 т.р., на 31.12.2019 – 1025000 т.р., на 31.12.2018 – 1025000 т.р. (Срок погашения займа 30.09.2022г.),

- по стр. 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) отражены суммы процентов по займу на 31.12.2020 – 0, на 31.12.2019 – 17 130 т.р., на 31.12.2018 – 60 061 т.р. (Годовая ставка процентов по займу с 01.01.2018г. 10% годовых),

- по стр. 1520 «Кредиторская задолженность» существенными являются суммы задолженности по налогам и взносам на 31.12.2020 – 24368 т.р., на 31.12.2019 – 10462 т.р., на 31.12.2018 – 9700 т.р.; расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2020 – 3212 т.р., на 31.12.2019 – 2066 т.р., на 31.12.2018 – 2856 т.р.

2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ:

Для учета затрат, связанных с оказанием услуг по сдаче в аренду, использовался счет 20.

- по стр. 2110 «Выручка» отражена выручка от реализации, которая за 2020 год составила 278 362 т.р., за 2019 год - 275 006 т.р. Показатель приведен без налога на добавленную стоимость.

- по стр. 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость проданных услуг, которая за 2020 год составила 104 934 т.р., за 2019 год – 104 196 т.р., из них:

Материальные затраты за 2020 год – 1806 т.р., за 2019 год - 646 тыс. руб.

Расходы на оплату труда за 2020 год – 11 381 т.р., за 2019 год – 9 273 т.р.,

Отчисления на социальные нужды за 2020 год – 3 368 т.р., за 2019 год – 2 675 т.р.,

Амортизация основных средств за 2020 год – 25 783 т.р., за 2019 год - 26 323 т.р.,

Прочие затраты за 2020 год – 62 596 тыс. руб. (за 2019 год – 65 279 т.р.), в том числе:

- аренда земельного участка за 2020 год – 6 935 т.р. (за 2019 год – 6 935 т.р.),

- ремонт основных средств за 2020 год – 5 865 т.р. (за 2019 год – 4 345 т.р.),

- коммунальные услуги за 2020 год – 30 527 т.р. (за 2019 год - 32428 т.р.), в т.ч.

расходы на электроэнергию за 2020 год – 27 591 т.р. (за 2019 год - 29429 т.р.)

- налог на имущество за 2020 год – 230 т.р. (за 2019 год - 370 т.р.),

- техническое, сервисное обслуживание оборудования за 2020 год – 2 207 т.р. (за 2019 год - 2324 т.р.)

- услуги по содержанию, уборке помещений и территории за 2020 год – 12 002 т.р. (за 2019 год - 12894 т.р.)

- страхование имущества за 2020 год – 2 311 т.р. (за 2019 год – 2 144 т.р.)

- аренда помещений за 2020 год – 1 608 т.р. (за 2019 год – 1 837 т.р.)

- прочие за 2020 год – 911 т.р., (за 2019 год - 2 002 т.р.)

- по стр. 2220 «Управленческие расходы» отражены управленческие расходы за 2020 год – 3127 т.р., за 2019 год – 3248 т.р., из них:

вознаграждение основного управленческого персонала (генерального директора + главного бухгалтера) за 2020 год составило 2298 т.р., за 2019 год – 2407 т.р.;

отчисления на социальные нужды основного управленческого персонала за 2020 год – 669 т.р., за 2019 год - 721 т.р.;

прочие расходы (аудиторские услуги) за 2020 год – 160 т.р., за 2019 год – 120 т.р.

- по стр. 2200 Прибыль от продаж составила за 2020 год – 170301 т.р., за 2019 год – 167562 т.р.

- по стр. 2320 Проценты к получению:

За 2020 г. – 548 т.р., в т.ч.

проценты по остаткам на р/с за 2020 год – 9 т.р

проценты по выданным займам составили за 2020 год – 539 т.р.,

за 2019 год – 5 т.р.

- по стр. 2340 Прочие доходы за 2020 год – неустойка за нарушение сроков договора – 615 т.р.

- по стр.2330+стр.2350 Прочие расходы составили за 2020 год – 103974 т.р., за 2019 год – 104025 т.р.,

в т.ч.

- принимаемые для целей налогообложения за 2020 год – 102909 т.р., за 2019 год – 102604 т.р., из них:

услуги банка за 2020 год – 128 т.р., за 2019 год – 104 т.р.;

проценты по займу за 2020 год – 102781 т.р., за 2019 год – 102500 т.р.;

- не принимаемые для целей налогообложения за 2020 год – 1065 т.р., за 2019 год – 1421 т.р., из них:

аренда водоочистительного оборудования за 2020 год – 378 т.р., за 2019 год – 378 т.р.;
амортизация основных средств, не используемых в деятельности организации за 2020 год – 517 т.р., за 2019 год – 564 т.р.

добровольное страхование гражданской ответственности за 2020 год – 87 т.р., за 2019 год – 84 т.р.;

оценка рыночной стоимости нежилых помещений за 2020 год – 50 т.р., за 2019 год – нет;

списание дебиторской задолженности за 2019 год – нет, за 2018 год – 249 т.р.;

штрафы, пени за 2020 год – 33 т.р., за 2019 год – 1 т.р.;

прочие за 2020 год – нет, за 2019 год – 393 т.р.

- по стр. 2300 Прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль) за 2020 год – 67490 т.р., за 2019 год – 63 542 т.р.

- по стр.2410 Налог на прибыль за 2020 год – 13 724 т.р., за 2019 год – 13 016 т.р.

В том числе:

- по стр.2411 Текущий налог на прибыль за 2020 год – 13893 т.р., за 2019 год – 13165 т.р.

- по стр. 2412 Отложенный налог на прибыль за 2020 год – 169 т.р., за 2019 год – 148 т.р.

- по стр.2400 Чистая прибыль за 2020 год – 53766 т.р., за 2019 год – 50526 т.р.

Налогооблагаемая прибыль составила за 2020 год – 69467 т.р., за 2019 год – 65824 т.р.

Расхождения между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью в свете применения Обществом ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций":
В 2020 г.

- временные разницы приводящие к возникновению ОНА составили 178 т.р.
- временные разницы, приводящие к возникновению ОНО – 9 т.р.
- данные разницы сформировали отложенный налог на прибыль за 2020 г. в сумме 169 т.р.

Постоянный расход за 2020 г. составил 227 тыс. руб.

3. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

по стр. 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала отражены чистые активы на 31.12.2020 – 496 т.р., на 31.12.2019 – (82270) т.р., на 31.12.2018 – (132796 т.р.).

4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ:

Отчет о движении денежных потоков составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В разделе Денежные потоки от текущих операций:

- **по стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»** существенной является сумма арендных платежей за помещения за 2020 год – 396007 т.р., за 2019 год – 262 257 т.р.

Денежные потоки в рамках учета косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

- **по стр. 4124 «Налог на прибыль»** перечисление в бюджет налога на прибыль за 2020г. составило 6 830 т.р., за 2019г. – 13 093 т.р.
- **по стр. 4129 «Прочие платежи»** существенной является сумма арендной платы за землю за 2020 год – 8669 т.р., за 2019 год – 6935 т.р.

В разделе Денежные потоки от инвестиционных операций:

В соответствии с учетной политикой и п. 16, 17 ПБУ 23/2011 денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата отражаются в ОДДС свернуто. На этом основании финансовое вложение (займ) выданный и погашенный в течении 2020 г. в сумме 34 000 тыс. руб. отражен в ОДДС свернуто.

- **по стр. 4214** отражены проценты по займам выданным в сумме 539 т.р.
- **по стр. 4221** отражены платежи в связи приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и дооборудованием основных средств за 2020 год в сумме 4711 т.р., за 2019 год в сумме 3087 т.р.
- **по стр. 4223** отражены платежи в связи с предоставлением займа в сумме 185 000 т.р.

5. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ:

- По забалансовому счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» числится задолженность на 31.12.2020 – 249 т.р., на 31.12.2019 – 249 т.р., на 31.12.2018 – 249 т.р.

- По стр.5280 Пояснения № 2 «Основные средства» отражены переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – это остаточная стоимость здания, нежилые помещения которого сдаются в аренду. Принцип разделения стоимости здания на сдаваемые и не сдаваемые в аренду – пропорционально площадям. На 31.12.2020 – 528068 т.р., на 31.12.2019 – 621173 т.р., на 31.12.2018 – 635514 т.р.,

- По стр.5283 Пояснения № 2 «Основные средства» отражены полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»):

- на 31.12.2020 - 472337 т.р., из них аренда нежилых помещений по договору от 01.11.2011 № 9 – 9243 т.р., аренда водоочистительного оборудования по договору от 01.04.2009 № 38574/ДА1 - 763 т.р., аренда земли площадью 2640,77м2 по договору аренды земли от 24.10.2017 № М-01-051422 – 462331 т.р.;

- на 31.12.2019 - 472337 т.р., из них аренда нежилых помещений по договору от 01.11.2011 № 9 – 9243 т.р., аренда водоочистительного оборудования по договору от 01.04.2009 № 38574/ДА1 - 763 т.р., аренда земли площадью 2640,77м2 по договору аренды земли от 24.10.2017 № М-01-051422 – 462331 т.р.;

- на 31.12.2018 - 426193 т.р., из них аренда нежилых помещений по договору от 01.11.2011 № 9 – 9243 т.р., аренда водоочистительного оборудования по договору от 01.04.2009 № 38574/ДА1 - 763 т.р., аренда земли площадью 2640,77м2 по договору аренды земли от 24.10.2017 № М-01-051422 – 416187 т.р.;

- по стр. 5810 Пояснения № 8 "Обеспечения обязательств " отражена сумма обеспечения обязательств, возникших на основании Соглашения о срочном займе от 23.10.2015, заключенного между Обществом и АКАНОВЕРА СТРАКЧЕРД ФАЙНАНС ЛТД (компания, зарегистрированная на Кипре под номером регистрации HE 351683). Выданным обеспечением является переданное в залог недвижимое имущество, а именно нежилые помещения общей площадью 8824,7 кв. м (Предмет залога) согласно договору залога недвижимого имущества (ипотеки) от 12.04.2016, заключенного между Обществом и АКАНОВЕРА СТРАКЧЕРД ФАЙНАНС ЛТД.

Стоимость выданного обеспечения – 4 800 000 т.р. Ограничения использования переданного в залог имущества не установлены, имущество может использоваться Обществом для ведения своей обычной деятельности.

Так как имущество является объектом культурного наследия федерального значения - «Здание Третьяковского проезда, кон. XIX в.», Общество обязано соблюдать в отношении имущества требования, предусмотренные Федеральным законом от 25.06.2002г. «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации», а также действующими охранными документами.

По состоянию на 31.12.2020г. заемные обязательства Общества составляют 1025000 т.р.

Раскрытие условного обязательства

Согласно Дополнительному соглашению от 31.03.2018 к Соглашению о срочном займе от 23.11.2015 при невыполнении условий, предусмотренных п.14.2. Соглашения,

Общество обязано уплачивать проценты по повышенной ставке 13,75 (вместо 10%). В соответствии с положениями Соглашения выполнение (либо не выполнение условий) должно быть отражено в сертификате о выполнении условий, который Заимодавцем не предоставлен.

В связи с чем Общество самостоятельно проверило выполнение условий, в том числе рассчитало EBITDA на основании финансовой отчетности за 2020 год. Установлено не выполнение условий о том, что «соотношение: чистой задолженности к EBITDA в отношении периода учета должно быть ниже 3,5 : 1,0».

Таким образом, ставка процентов должна быть повышенной 13,75%. Исходя из этой ставки существует условное обязательство по оплате дополнительной суммы процентов в размере 38 543 тыс.руб.

Вместе с тем, на момент составления финансовой отчетности требования по выплате процентов по повышенной ставке Заимодавец не предъявлял, что, в частности, подтверждено подписанным актом сверки.

В бухгалтерском учете условное обязательство не подлежит отражению.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом был сформирован резерв на оплату отпусков, величина которого на 31.12.2020г. составила 532 т.р.

Тестирование дебиторской задолженности на предмет выявления сомнительной, не выявил таковую, резерв по состоянию на 31.12.2020 г. по сомнительной дебиторской задолженности, по результатам инвентаризации, не создавался.

Тестирование финансовых вложений на предмет обесценений по состоянию на 31.12.2020 г., так же обесценения не выявил. Данный вывод сделан Обществом на основании устойчивого финансового положения заемщика (положительные чистые активы и своевременное погашение процентных обязательств и заемных средств по договорам займа).

Исправление существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010), в 2020 году не проводилось.

4. Информация о чистых активах.

На протяжении ряда лет прослеживалась устойчивая положительная тенденция по увеличению чистых активов, т.к. ООО «Дирекция МНФ «ВПС» работает с прибылью. Чистая прибыль составила: за 2020 год – 53766 т.р., за 2019 год – 50526 т.р., за 2018 год – 53876 т.р. Величина чистых активов Общества имеет положительное значение на 31.12.2020 в сумме 496 т.р., отрицательное значение на 31.12.2019 – (82270) т.р. и на 31.12.2018 – (132796 т.р.).

5. Информация о связанных сторонах, бенефициарных владельцах Общества и контролируемых сделках

Связанными сторонами Общества являются:

- Юридические лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Онега» ИНН 7710151342 (99% уставного капитала). Операции в 2020 г. со связанной стороной: согласно решения ООО «ОНЕГА» (99% участия) от 28.12.2020 г., Обществу оказана безвозмездная финансовая помощь, которая сформировала Добавочный капитал в сумме 29 000 тыс. руб.

- Физические лица:

Ворновицкий Д.А.

Генеральному директору Общества Ворновицкому Д.А. была выплачена заработная плата в соответствии с трудовым договором, общая сумма которой за 2020 год составила 1791 т.р. (в том числе НДФЛ – 181 т.р., страховые взносы – 400 т.р.)

Информация о конечных бенефициарах Общества

Бенефициарными владельцами Общества являются граждане Российской Федерации Струнин Леонид Изяславович – доля владения 49,5%

Фридлянд Леонид Яковлевич. – доля владения 49,5%

Контролируемые сделки в 2020 г. отсутствуют.

6. Принцип непрерывности деятельности Общества, риски хозяйственной деятельности и состояние чистых активов. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты является погашение Участником Общества ООО «Онега» задолженности по обязательству предоставить безвозмездную финансовую помощь. Денежные средства поступили 10.02.2021 г. на расчетный счет Общества в полной сумме 29 000 тыс. руб.

Учитывая нестабильность экономической ситуации в Российской Федерации, а так же действие санкций, резкое изменение валютных курсов в 2021 г, мы не исключаем, что указанные факторы могут оказать влияние на финансовое состояние Общества. Вместе с тем, стабильность российской экономики во многом будет зависеть от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Существенное влияние на финансовое состояние Общества может оказывать неустойчивость мировой экономики в связи с пандемией коронавируса COVID-19, остановка производственных мощностей, введение карантинных ограничений во многих странах.

Рост инфляции так же может отрицательно сказаться на результатах деятельности Общества.

Он может привести к увеличению затрат (за счет роста цен на энергоресурсы, сырье и материалы) и, как следствие, падению прибыли Общества и, соответственно, рентабельности его деятельности.

В условиях нестабильности финансовой системы России, особенно на фоне мирового финансового кризиса, существует риск неисполнения либо несвоевременного исполнения клиентами Общества своих обязательств.

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели финансовой отчетности Общества как дебиторская и кредиторская задолженность, выручка и себестоимость, нераспределенная прибыль. Возможны увеличения пеней, штрафов и неустоек в случае реализации риска.

Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2020 имеет положительное значение и составляет 496 тыс. руб. Более полная информация о динамике чистых активов Общества, представлена в таблице:

(тыс. руб.)

| | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Чистые активы (стр. 3600) раздел 3 Отчета об изменении капитала | 496 | (82 270) | (132 796) |

Обществом не планируется прекращение деятельности, реорганизация в течение 12 месяцев и далее.

Генеральный директор

18 февраля 2021 года



Д.А. Ворновицкий