

ООО «Виньярд»
ИНН 7842317604 \ КПП 781101001
ОГРН 1057811362091
р/с 40702810532330000270
в ФИЛИАЛЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ"
ОАО "АЛЬФА-БАНК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Виньярд»
- 1.2. Юридический адрес: 192012, Санкт-Петербург, ул.Ново-Александровская, д.14, кв.157
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 192012, Санкт-Петербург, ул.Ново-Александровская, д.14, кв.157
- 1.4. Дата государственной регистрации: 08 июля 2005 г, ОГРН 1057811362091
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. Единственным учредителем и участником Общества является компания Vineyard International Oy, зарегистрированная 09.10.91 в соответствии с законодательством Финляндии, регистрационный номер 524 200, имеющая идентификационный бизнес код 0865040-3 и место нахождения: Итамеронтори 2, 00180, Хельсинки, Финляндия.
- 1.7. На конец периода в компании работало 4 человека.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1. учетная политика для целей бухгалтерского учета
 - 2.1.1.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
 - 2.1.2.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.3.Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 2.1.4.Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
 - 2.1.5.При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.
 - 2.1.6.Критерий существенности равен 5 % от общей суммы доходов за период.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета
 - 2.2.1.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль компания использует метод начисления.
 - 2.2.2.Материально - производственные запасы списываются в производство по методу средней себестоимости.
 - 2.2.3.Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 2.2.4.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
 - 2.2.5.По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
 - 2.2.6.Компания формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

- 3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

3.1.1. Основным видом деятельности компании является проведение опытно-конструкторских работ по разработке программного обеспечения и документации к нему.

3.1.2. Покупателем услуг является учредитель и единственный участник Общества Vineyard International Oy (Финляндия).

За последние три года выручка от реализации составила:

в 2018 г. - 12 930 296,20 руб. (176 480 EUR),

в 2019 г. - 12 353 368,81 руб. (170 020 EUR),

в 2020 г. - 11 347 481,89 руб. (140 500 EUR).

Согласно п.4 ст.148 НК РФ, местом реализации данных услуг не признается территория РФ, таким образом, такие услуги не являются объектом налогообложения НДС. Суммы «входного» НДС от поставщиков, согласно п.3 ст. 171 НК РФ, принимаются к вычету по НДС в общеустановленном порядке.

Расходами компании являются:

Амортизация машин и оборудования	33 014,40
Бухгалтерские услуги	878 108,77
Заработная плата	7 720 195,57
Обучение сотрудников	4 987,04
Резерв на отпуска	770 232,98
Расходы на компьютерную/оргтехнику	16 916,67
Расходы на подбор персонала	3 925,00
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	12 966,53
Страхование от несчастных случаев	15 453,40
Страховые взносы	1 756 659,97
Телефонные расходы и интернет	7 284,69
Юридические услуги	15 000,00
Итого	11 234 745,02

3.1.3. Внереализационные доходы:

Курсовые разницы - 526 033,70

Внереализационные расходы:

Расходы, связанные с продажей валюты	81 547,83
Курсовые разницы	253 068,61
Пени, штрафы по налогам	0,14
Расходы, не принимаемые для налогообложения	3 410,24
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 623,17
Услуги банка	79 660,44
Итого	421 310,43

3.1.4. Компания займов и кредитов не имеет.

- 3.1.5. Дивиденды не выплачиваются.
- 3.1.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и в у.е., переоцениваются на последнюю дату каждого месяца по курсу ЦБ РФ.
- 3.1.7. В бухгалтерском учете создается резерв на отпуска, отраженный на счете 96. В налоговом учете резерв на отпуска не создается.
- 3.1.8. Сумма дебиторской задолженности компании по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 21 246,28 руб.
- 3.1.9. Сумма кредиторской задолженности компании по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 012 344,75 руб., в том числе 1 001 031,90 руб. - аванс от покупателя.
- 3.1.10. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности компания не имеет. Просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетом нет. Просроченной задолженности по зарплате перед сотрудниками нет. Сомнительной задолженности нет, резерв не создавался.
- 3.1.11. На балансе имеется одно основное средство (ноутбук), стоимостью менее 100 тыс. руб. Других основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов на конец периода на балансе не имеется.
- 3.1.12. В показатель Отчета о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи оплатой труда работников» включены суммы выплаченной заработной платы, страховых взносов и НДФЛ в 2020 году.
В показатель Отчета о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» включена сумма «входящего» НДС от поставщиков, принимаемых к вычету в размере 178 798,69 руб.
- 3.1.13. Общий финансовый результат деятельности в 2020 году – прибыль в сумме 169 967,00 руб.
Прибыль до налогообложения – 217 460,14 руб.
Отложенный налог на прибыль - 20 234,04 руб.
Величина налога на прибыль за 2020 год – 27 258 руб.
Условный расход по налогу - 43 492,03 руб.
Постоянный налоговый расход - 4 000,01 руб

В налоговом учете величина прибыли льготируется в размере 50% за счет убытков прошлых лет.

Компания имеет положительные чистые активы в сумме 355 914,78 руб.

4. Информация о связанных сторонах.

- 4.1.1. ООО «Виньярд» не имеет дочерних компаний.
Vineyard International Oy (Финляндия), являющийся 100% учредителем и участником ООО «Виньярд», является также единственным покупателем его услуг.
Других взаимоотношений с взаимозависимыми лицами не было.

В течении года генеральным директором являлся Мишарев Петр Николаевич (Решение единственного участника ООО «Виньярд» от 29.04.2020 г. сроком на три года).
Вознаграждение управленческого персонала составило 2 625,6 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

- 5.1.1. После окончания отчетного года и до даты составления бухгалтерской отчетности компания не производила распределение прибыли и дивиденды не выплачивала.

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

- 6.1.1. Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

7. Непрерывность деятельности

- 7.1.1. Компания планирует продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор

Мишарев П.Н.

**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		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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)

Мишарёв Петр Николаевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

Мишарёв Петр Николаевич
(расшифровка подписи)

12 марта 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.	57	-	-	-	(38)	-	-	-	2	-	21	-
	5530	за 2019г.	27	-	11	-	(6)	-	-	-	-	25	57	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	6	-
	5532	за 2019г.	3	-	3	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Прочая	5513	за 2020г.	51	-	(1)	-	(37)	-	-	-	2	-	15	-
	5533	за 2019г.	24	-	8	-	(6)	-	-	-	-	25	51	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	57	-	-	-	(38)	-	-	X	X	X	21	-
	5520	за 2019г.	27	-	11	-	(6)	-	-	X	X	X	57	-

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 креди- торской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	836	1 010	-	(836)	-	-	2	-	1 012
	5580	за 2019г.	1 161	836	-	(1 186)	-	-	-	25	836
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
	5581	за 2019г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	836	1 001	-	(836)	-	-	-	-	1 001
	5582	за 2019г.	1 154	836	-	(1 154)	-	-	-	-	836
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	2	-	2
	5583	за 2019г.	6	-	-	(31)	-	-	-	25	-
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.	836	1 010	-	(836)	-	X	X	X	1 012
	5570	за 2019г.	1 161	836	-	(1 186)	-	X	X	X	836

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)

Мишарёв Петр Николаевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	17	49
Расходы на оплату труда	5620	8 349	9 058
Отчисления на социальные нужды	5630	1 913	2 125
Амортизация	5640	33	30
Прочие затраты	5650	923	904
Итого по элементам	5660	11 235	12 166
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	11 235	12 166

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

Руководитель _____
(подпись)

Мишарёв Петр Николаевич
(расшифровка подписи)

12 марта 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	482	770	(768)	-	484
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мишарёв Петр Николаевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.