

ООО «Феликс Солис Авантис Рус»

ИНН 7725387365 КПП 772501001

115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26, стр.28, этаж 1, помещ. I, ком.
61

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

ООО «Феликс Солис Авантис Рус» за 2020 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Феликс Солис Авантис Рус».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 26, строение 28, этаж 1, помещение I, комната 61.

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 28.07.2017 года.

1.4. ИНН: 7725387365; ОГРН: 1177746820393

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 3 000 тыс. руб.

1.6. Учредителем ООО «Феликс Солис Авантис Рус» является Общество с ограниченной ответственностью «Феликс Солис Авантис, Сосьедад Анонима» (100%) – Королевство Испания.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Феликс Солис Авантис Рус» (далее Общество) ведется специализированной сторонней организацией.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, на основании норм, изложенных в п. 20 ПБУ 6/01.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухучету в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Приобретенные МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, считается сумма фактических затрат Общества, связанных с приобретением МПЗ:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие МПЗ.

2.1.6. При списании оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

2.1.7. К косвенным расходам относятся:

- Общехозяйственные расходы, представляющие собой затраты непосредственно не связанные с оказанием услуг (приобретением товаров), но необходимые для деятельности организации в целом;
- Коммерческие расходы.

Общехозяйственные расходы в течение месяца собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а в конце месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования объекта ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (далее - Классификация ОС).

Для основных средств, не указанных в Классификации ОС, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. К косвенным расходам относятся общехозяйственные расходы и коммерческие расходы, аккумулированные на счетах бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

Признаваемые в целях налогообложения прибыли косвенные расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

2.2.7. Налоговый учет ведется с помощью ЭВМ в программе 1С:Предприятие 8.3.

В качестве регистров налогового учета используются:

- регистры бухгалтерского учета;
- регистры бухгалтерского учета, дополненные информацией, необходимой для налогового учета;
- специально разработанные организацией регистры налогового учета.

2.2.8. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст.283 НК РФ.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год

3.1. Основным и единственным видом деятельности общества в 2020 году было оказание маркетинговых услуг в адрес Общества с ограниченной ответственностью «Феликс Солис Авантис Сосьедад Анонима», являющегося учредителем Общества (доля участия 100%, страна регистрации - Королевство Испания). Выручка от указанного вида деятельности за 2020 год составила 6 588 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 153 тыс. руб., в том числе – по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 153 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 280 тыс. руб., в том числе – по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 217 тыс. руб.

3.4. В 2020 году у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.5. МПЗ, переданных в 2020 году в залог, у Общества не было.

3.6. Финансовые вложения в 2020 году у Общества отсутствовали.

3.7. В 2020 году Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.8. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также в у.е., в 2020 году у Общества не было.

3.9. В течение 2020 года Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

3.10. Среднесписочная численность Общества за 2020 год составила 1 человек.

3.11. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности в 2020 году у Общества отсутствовали.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны ООО «Феликс Солис Авантис Рус» и операции Общества с ними в 2020 году:

- в 2020 году Общество оказало Обществу с ограниченной ответственностью «Феликс Солис Авантис Сосьедад Анонима», являющемуся учредителем Общества (доля участия 100%, страна регистрации - Королевство Испания), маркетинговые услуги в размере 6 588 тыс. руб.

4.2. В 2020 году дивиденды учредителю не начислялись и не выплачивались.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

5.1. Расчет по налогу на прибыль за 2020 год произведен в соответствии с ПБУ 18/02 с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, затратным методом (методом отсрочки).

5.2. Величина расхода по налогу на прибыль получена в результате следующего расчета: условный расход по налогу на прибыль 199 тыс. руб. минус условный доход по налогу на прибыль 162 тыс. руб. плюс постоянный налоговый расход 60 тыс. руб. и составляет 97 тыс. руб.,

в том числе:

- текущий налог на прибыль 125 тыс. руб.;

-отложенный налог на прибыль 28 тыс. руб., полученный в результате увеличения отложенных налоговых активов (дебетовый оборот по сч. 09 213 тыс. руб. минус кредитовый оборот по сч 09 190 тыс. руб.) и уменьшения отложенных налоговых обязательств (дебетовый оборот по сч. 77 5 тыс. руб. минус кредитовый оборот по сч 77 0 тыс. руб.).

5.3. По состоянию на 31.12.20 года неперенесенный налоговый убыток у Общества отсутствует.

Генеральный директор Людская Т.Е.

**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	-	-	-

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)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

2 марта 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)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**
(расшифровка подписи)

2 марта 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)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

2 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.	418	-	1 133	-	(397)	-	-	-	-	-	-	1 153	-
	5530	за 2019г.	1 372	-	397	-	(1 352)	-	-	-	-	-	-	418	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	375	-	1 133	-	(355)	-	-	-	-	-	-	1 153	-
	5531	за 2019г.	1 360	-	355	-	(1 340)	-	-	-	-	-	-	375	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	43	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	12	-	42	-	(12)	-	-	-	-	-	-	43	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	418	-	1 133	-	(397)	-	-	X	X	X	-	1 153	-
	5520	за 2019г.	1 372	-	397	-	(1 352)	-	-	X	X	X	-	418	-

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	98	263	-	(81)	-	-	-	-	280
	5580	за 2019г.	294	81	-	(277)	-	-	-	-	98
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	54	200	-	(37)	-	-	-	-	217
	5581	за 2019г.	64	37	-	(47)	-	-	-	-	54
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	44	63	-	(44)	-	-	-	-	63
	5583	за 2019г.	230	44	-	(230)	-	-	-	-	44
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.	98	263	-	(81)	-	X	X	X	280
	5570	за 2019г.	294	81	-	(277)	-	X	X	X	98

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)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3	-
Расходы на оплату труда	5620	4 216	2 191
Отчисления на социальные нужды	5630	835	515
Амортизация	5640	23	27
Прочие затраты	5650	1 151	1 289
Итого по элементам	5660	6 228	4 022
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	6 228	4 022

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

Руководитель _____
(подпись)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

2 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	55	430	(313)	-	173
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

2 марта 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**
(расшифровка подписи)

2 марта 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)

**Людская Татьяна
Евгеньевна**
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.