

**Общество с ограниченной ответственностью «ЛК-Бизнесмен»
690002, Приморский край, г. Владивосток, ул. Мельниковская, д.101, оф.403**

***Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2020 год***

1. Сведения об организации

ООО «ЛК-Бизнесмен» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 690002. Приморский край, г. Владивосток, ул. Мельниковская, д.101, оф.403

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «ЛК-Бизнесмен» выдано 14.06.2013 года МИФНС №12 по Приморскому краю. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

- ИНН 2543028450, КПП 254301001;
- ОКОПФ 12300;
- Коды вида экономической деятельности 64.91;
- ОГРН 1132543012106.

Уставный капитал 10 000,00 руб. (Десять тысяч рублей).

Учредители Общества: физическое лицо – Минаев Сергей Михайлович,
Конечный бенефициар - Минаев Сергей Михайлович

Среднесписочная численность работников на 01.01.2020 составляет 2 человека.

Исполнительный орган Общества - Директор – Баляба Алексей Геннадьевич.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление - Минаев Сергей Михайлович.

Основными видами деятельности являются следующие:

- Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Сведения о деятельности организации

Доходы предприятия за 2020 год составили: 171 352 тыс. руб.

1) Основная деятельность – 150 286 тыс. руб., что на 32 296 тыс. рублей больше, чем в 2019 году;

2) Прочие доходы 21 066 тыс. руб., что на 20 426 тыс. руб. больше, чем в 2019 году.

3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.01 г. №26н, стоимостью не более 40 000 (сорока тысяч) рублей за единицу, одновременно списывались на расходы в составе материально-производственных запасов, в момент передачи в эксплуатацию.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2019 г. в сторону увеличения на 67 тыс. рублей.

Увеличение остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. произошло вследствие приобретения новых объектов основных средств.

4. Материально - производственные запасы

Принятие к учету и отпуск материальных ценностей (материалов, хозяйственного инвентаря) производились в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. №44н (с учетом изменений).

Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода производилась по средней себестоимости.

5. Текущая, финансовая, инвестиционная деятельность

Чистая прибыль предприятия за 2020 год составила 12 213 тыс. рублей.

В 2020 году участниками ООО «ЛК-Бизнесмен» принималось решение о выплате дивидендов в сумме 12 000 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по состоянию на 31.12.20 образовалось отрицательное сальдо денежных потоков от текущих (-282 294 тыс.руб.) и инвестиционных (-31 800 тыс.руб.) операций.

Отрицательное сальдо по разделу «Денежные потоки от текущих операций» образовалось по причине перечисления поставщику авансовых платежей в сумме 326 033 тыс.руб. по договору купли-продажи № 64/20 от 15.10.20г. за приобретаемое для передачи в лизинг имущество, что нашло отражение по строке раздела 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». Источником поступления средств для осуществления авансового платежа явились заемные средства по договору кредитной линии № КЛ-20/1120 от 15.10.20 г. в сумме 300 826 тыс. руб., что нашло отражение по строке отчета 4311 «Поступления от получения кредитов и займов» раздела «Денежные потоки от финансовых операций». Таким образом, поступления и платежи по данным хозяйственным операциям отразились в разных разделах отчета о движении денежных средств, что привело к образованию отрицательного сальдо по одному из разделов.

Отрицательное сальдо по разделу «Денежные потоки от инвестиционных операций» образовалось по причине предоставления организацией долгосрочного займа по договору № 27 от 30.01.20 в сумме 38 000 тыс. руб. Источником поступления средств для предоставления займа явились заемные средства по кредитному договору № К-20/1099 от 30.01.20 г. в сумме 38 000 тыс. руб. Таким образом, поступления и платежи по данным хозяйственным операциям отразились в разных разделах отчета о движении денежных средств, что привело к образованию отрицательного сальдо по одному из разделов.

В 2020 году ООО «ЛК-Бизнесмен» привлекало заемные средства в следующих объемах (тыс.руб):

Договор № К-20/1098 от 29.01.2020 – 9 500;
Договор № КЛ-20/1113 от 21.07.2020 – 9 527;
Договор № К-20/1102 от 27.03.2020 – 35 814;
Договор № КЛ-19/1093 от 27.12.2019 – 4 200;
Договор № КЛ-20/1109 от 09.06.2020 – 1 250 000;
Договор № КЛ-20/1128 от 09.12.2020 – 2 975;
Договор № К -20/1105 от 21.04.2020 – 20 025;
Договор № К-20/1106 от 21.04.2020 – 12 870;
Договор № К-20/1099 от 30.01.2020 – 38 000;
Договор № КЛ-20/1120 от 15.10.2020 – 300 826;
Договор № 30 от 16.10.2020 – 50 000.

У компании есть особенности формирования статей отчетности, касающиеся дебиторской и кредиторской задолженности

Согласно п. 2 Учетной политики в случае, если предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, общая сумма задолженности лизингополучателя по договору лизинга отражается на счете 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» и отражается по строке баланса 1530 «Доходы будущих периодов».

НДС, уплаченный в бюджет с авансов, полученных от Лизингополучателей по таким договорам (сальдо по Д-ту сч.76 АВ) не уменьшает строку 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками», так как задолженность отражается по строке 1530 «Доходы будущих периодов», а увеличивает строку 12303 «Расчеты по налогам и сборам».

В отчетности за 2020 г. по строке 12303 «Расчеты по налогам и сборам» отражена сумма 46 101 829,41 руб., в том числе 42 678 927,18 руб. - сальдо по Д-ту сч.68 и 3 422 902,23 руб. - сальдо по Д-ту сч.76 АВ в части, относящейся к НДС, уплаченному в бюджет с авансов, полученных от лизингополучателей по договорам лизинга, по которым состоялась передача предмета лизинга на баланс лизингополучателя.

Сальдо по Д-ту сч. 76 АВ в части, относящейся к НДС, уплаченному в бюджет с авансов, полученных от лизингополучателей по договорам, по которым еще не состоялась передача предмета лизинга, составляющее сумму 5 905 150,11 руб., уменьшает кредиторскую задолженность по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

6. Изменения в учетной политике

1. В п. 2.10. Учетной политики ООО «ЛК-Бизнесмен» на 2020 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.20 ПБУ 18/02 в новой редакции Приказа МФ РФ от 20.11.2018 г. № 236н.

2. Бухгалтерская отчетность 2020 года составляется в порядке и по формам согласно Федеральному закону от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденному Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н.

7. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 является Минаев Сергей Михайлович (доля в УК ООО «ЛК-Бизнесмен» 100 %), с которым заключен договор процентного займа № 32 от 24.12.20 на сумму 9 000 000,00 руб. Выплаты по договору произведены двумя платежами: 5 000 000,00 руб. (п/пор № 371 от 24.12.20) и 4 000 000,00 руб. (п/пор № 380 от 25.12.20). Срок погашения займа - 24 декабря 2021г.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу включая страховые взносы за 2020 год составило 2 254 751 руб.

8. Информация по прекращаемой деятельности

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2020 год исходили из допущения о том, что ООО «ЛК-Бизнесмен» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, также у Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности. Однако, в связи с тем, что Общество занимается деятельностью по финансовой аренде (лизингу/сублизингу), существует угроза непрерывности деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ЛК-Бизнесмен» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не возникали.

10. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства

За 2020 год у Общества отсутствовали условные обязательства и условные активы, начисление оценочных обязательств и резервов не производилось.

В связи с тем, что численность сотрудников компании составляет 2 человека, отпуска в отчетном периоде они отгуляли в полном объеме, и на 31.12.20 задолженность по выплате заработной платы сотрудникам отсутствует, резервы по отпускам в 2020 г. не начислялись.

Руководитель



/Баляба А.Г./