

# Общество с ограниченной ответственностью "Галс-Индустрия"

ИНН 7705930720 / КПП 770501001

Юр. Адрес: 115184, г. Москва, Б.Татарская ул., д.35, стр.4, эт.4, пом. XI, ком. 23. Тел.589-22-22,

05 марта 2021 года

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД. (текстовая часть)

### 1. Основные сведения об Обществе.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Галс-Индустрия».

Юридический адрес: 115184, г. Москва, ул. Б.Татарская, д.35, стр.4, этаж4, помещение XI, комната 23.

Дата государственной регистрации: 15.10.2010г., свидетельство 77 № 013993687 выдано МИФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1107746845293

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Козлов Сергей Викторович.

Размер уставного капитала ООО «Галс-Индустрия» в 2020 году не изменялся и составляет на 31.12.2020 года 10 тыс. рублей.

Участниками Общества являются ПАО «СГ-Девелопмент»( до переименования ПАО «Галс-Девелопмент»), размер доли составляет 99 % и ООО «Система-Галс Менеджмент», размер доли составляет 1%.

Основным видом деятельности «Галс-Индустрия» является деятельность в области архитектуры.

Среднесписочная численность в 2020 г. составляет 1 человек.

Среднесписочная численность в 2019 г. составляет 1 человек.

### 2. Основы составления отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала и отчета о

движении денежных средств) за 2020 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений), сформирована исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Единица измерения – тысячи рублей.

### **3. Информация об учетной политике.**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, раскрыты ниже в соответствующих разделах Пояснений.

Изменения в учетную политику Обществом на 2020 год, повлекшие изменение бухгалтерской отчетности не вносились.

### **4. Основные средства.**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд организации, либо для предоставления за плату во временное владение или пользование в течение периода более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением РФ от 01.01.2002 года №1.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся к тому отчетному периоду, в котором они были произведены.

Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

## 5. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом транспортно-заготовительных расходов, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость сырья и материалов.

Списание материально-производственных запасов при отпуске в производство производится по средней себестоимости.

## 6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

На 31.12.2020 г. у Общества есть финансовые вложения:

- 100% доли в уставном капитале компании ООО «Земли поселений» в сумме 49 000 тыс. руб.;

-100% доли в уставном капитале компании ООО «Жилстройиндустрия» в сумме 10 тыс. руб.

Величина финансовых вложений в балансе показывается за минусом начисленных резервов под обесценение.

Информация по начисленным резервам под обесценение финансовых вложений на 31.12.2019г. представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	Сальдо резерва на 31.12.2019г.	Величина восстановленного резерва, в 2020 г.	Величина резерва, признанного прочим расходом в 2020г.	Сальдо резерва на 31.12.2020 г.
Акции и Паи (доли в уставном капитале)	(49 010)	-	-	(49 010)
<b>ИТОГО</b>	<b>(49 010)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(49 010)</b>

## **7. Денежные средства**

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете в ПАО «Банк ВТБ».

В Отчете о движении денежных средств поступления от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам отражены без учета НДС. НДС в составе платежей и поступлений отражен свернуто.

## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается исходя из цен, указанных в договорах.

Дебиторская и кредиторская задолженность по займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную, в зависимости от срока действия договора.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

## **9. Кредиты и займы**

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями договоров.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Задолженность по заемным обязательствам на 31.12.2020 г. отсутствует.

Задолженность по заемным обязательствам на 31.12.2019 г. составляет 67 508 тыс.руб., в том числе начисленные проценты за пользование заемными средствами в сумме 17 932 тыс. руб.

## **10. Финансовые результаты хозяйственной деятельности организации.**

Доходы компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

За текущий отчетный период Общество доходов и расходов по основному виду деятельности (стр. 2110, 2120) не имело.

За 2018 год Общество доходов и расходов по основному виду деятельности (стр. 2110, 2120) не имело.

Управленческими расходами признаются затраты, связанные с управлением Обществом в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Коммерческими расходами являются затраты, связанные с реализацией товаров, работ, услуг (рекламные и т.п.).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Обществом признаны управленческие расходы:

Наименование расхода	Сумма за 2020 год, тыс. руб.	Сумма за 2019 год, тыс. руб.
<i>Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)</i>		
Арендная плата	(102)	(102)
Расходы по оценочной деятельности	-	-
Расходы по оплате труда	(89)	(78)
Прочее	(23)	(21)
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>(214)</b>	<b>(201)</b>

Начисленные проценты за пользование заемными средствами отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в сумме 1555 тыс.руб. за 2020 год, в сумме 3 280 тыс. руб. за 2019 год.

Доходы и расходы, не связанные с основной деятельностью признаются прочими доходами и расходами.

Структура прочих расходов:

Наименование дохода/расхода	Сумма за 2019 год, тыс. руб.	Сумма за 2019 год, тыс. руб.
<i>Прочие доходы (показатель строки 2340 Отчета о финансовых результатах)</i>		
Суммы восстановленных резервов	-	-
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Прочие расходы (показатель строки 2350 Отчета о финансовых результатах)</i>		
резервы под обесценение финансовых вложений	-	(10)
Налоги, признанные в расходах	(24)	
прочие расходы	(28)	(63)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(52)</b>	<b>(73)</b>

#### 11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отражается в качестве постоянных и временных разниц.

При расчете величины постоянных и временных разниц Обществом применяется ставка налога на прибыль, равная 20%.

По результатам 2020 года условный доход по налогу на прибыль 364 тыс. руб., по результатам 2019 года величина условного дохода по налогу на прибыль составила 711 тыс. руб.

Ниже приведена информация о временных разницах возникших как в отчетном, так и в предыдущих отчетных периода, и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Наименование разницы	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Влияние на текущий налог на прибыль 2020 года, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Влияние на текущий налог на прибыль 2019 года, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.
<i>Отложенные налоговые активы</i>					
Убыток по данным налогового учета, переносимый на будущее	4019	359	3660	703	2956
Финансовые вложения	9 802	-	9802	2	9800
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>13821</b>	<b>359</b>	<b>13462</b>	<b>705</b>	<b>12756</b>

Обществом за 2020 год признаны постоянные разницы, повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в сумме 5 тыс. руб., в 2019 году величина постоянного налогового обязательства составила 6 тыс. руб.

## 12. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31 декабря 2018г., 31 декабря 2019г. 31 декабря 2020г. ПАО «СГ-Девелопмент» являлось контролирующей организацией Общества. Банк ВТБ (ПАО) является контролирующим лицом ПАО «СГ-Девелопмент», эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг. В соответствии с п.п. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, не проводится.

Размер доли ПАО «СГ-Девелопмент» составляет 99 %, участником Общества является также ООО «Система-Галс Менеджмент», размер доли составляет 1%.

Общество имеет дочерние компании – ООО «Земли поселений» и ООО «Жилстройиндустрия». Общество также признает связанной стороной руководство – генерального директора Фединцеву Е.В., генерального директора Козлова С.В.

К аффилированным лицам ООО «Галс-Индустрия» также относятся юридические лица, входящие в группу лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество), информация о которых содержится в списках аффилированных лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество), официально опубликованных на странице Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в сети Интернет [www.vtb.ru](http://www.vtb.ru).

### 13. Операции со связанными сторонами за отчетный период.

В течение отчетного периода Общество заемных средств не привлекало, начисленные проценты за пользование ранее полученными заемными средствами за 2020 г. от ПАО «СГ-Девелопмент» составили 1555 тыс. руб. Кредиторская задолженность оплачена в размере 19486 тыс.руб

Задолженность по заемным обязательствам в отношении ПАО «СГ-Девелопмент» на 31.12.2019 г. составила 67 508 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам за пользование заемными средствами составила 17 932 тыс. руб.

В 2020 г. ПАО «СГ-Девелопмент» оказало в адрес Общества услуги по предоставлению в аренду помещений на сумму 102 тыс. руб. Кредиторская задолженность за данные услуги по состоянию на 31.12.2020 г. составила 31 тыс. руб

В 2019 г. ПАО «СГ-Девелопмент» оказало в адрес Общества услуги по предоставлению в аренду помещений на сумму 123 тыс. руб. Кредиторская задолженность за данные услуги по состоянию на 31.12.2019 г. составила 154 тыс. руб.

Ниже представлена информация о денежных потоках между Обществом и ПАО «СГ-Девелопмент», отраженных в составе соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	Сумма за Январь-Декабрь 2019 г., тыс. руб.	Сумма за Январь-Декабрь 2019 г., тыс. руб.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4110</b>		
Прочие платежи, в т.ч. ВТБ Банк ПАО	4129	(28)	(34)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4210</b>	-	-
Поступления от продажи ценных бумаг	4213	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4310</b>	-	-
Получение кредитов и займов	4311	-	-
Возврат кредитов и займов	4323	-	-

### 14. События после отчетной даты, условные и оценочные обязательства, условные активы.

События после отчетной даты, условные и оценочные обязательства, условные активы, требующие раскрытия информации в отчетности за 2020 год, у Общества отсутствуют.

#### 15. Итоги и перспективы.

Общество имеет все финансовые предпосылки продолжать свою деятельность в обозримом будущем и ожидает рост дивидендов от участия в дочерних компаниях.

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество оценив текущую экономическую ситуацию, включая текущую оценку влияния COVID-19, ввод в связи с этим Российской Федерацией в 2020 году карантинных и ограничительных мер оценивает потенциальное влияние на деятельность компании как не существенное.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с покупателями/ заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков исполнения обязательств по ранее заключенным договорам.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности и может продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

#### Приложение:

Табличная часть к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



Козлов С.В.

Лысова И.Л.