

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Старлим» за 2020 год**

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Старлим»;
Сокращенное наименование: ООО «Старлим» (далее – Общество);
ИНН Общества: 7706507620; КПП Общества: 773001001;
Регистрация: 08.10.2003 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 39 по г. Москве;
Основной государственный регистрационный номер: 1037739898305;
Место нахождения: 121151, г. Москва, ул. Б.Дорогомиловская, д.9, корп. 2;
Почтовый адрес: 121151, г. Москва, ул. Б.Дорогомиловская, д.9, корп. 2;
Телефон/факс: (495) 744-56-11;
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г.: 3 человека;
Генеральный директор:
- Табухов Заудин Юрьевич
Главный бухгалтер:
- Сарычева Олеся Александровна

Участник Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Столичный инвестиционный клуб» ИНН
7729538424 КПП 772901001
Место нахождения: 119607 г. Москва, ул. Раменки, д.17, корп. 1
Телефон/факс: (495) 744-56-11

1. Учетная политика общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Единственным видом деятельности Общества является сдача в аренду и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

Обществом не создавались резервы по сомнительным долгам.

2. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2020 г. в учете Общества числятся следующие основные средства:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На 31.12.2020 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здание Б.Дорогомиловская, 9 корп.2, 00000001, 18.03.2004	5 169 491,53	2 226 949,23	2 942 542,30

Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения, 00000002, 26.12.2008	410 273,28	410 273,28	
Система пожаротушения, 00000003, 02.03.2009	34 892,00	34 892,00	
Узел тепловой энергии, 00000004, 30.01.2012	222 859,65	222 859,65	
Итого	5 837 516,46	2 894 974,16	2 942 542,30

Кроме того, на счете 08 учитываются затраты на разработку проекта Системы автоматической пожарной сигнализации и оповещения размере 87 500 руб., которые отражены в балансе общества по стр. 1150.

3. Запасы

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1210 баланса отражены следующие запасы:

	Сальдо на 31.12.2019	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.2020
Запасы				
Материалы для эксплуатации объекта		45 607,61	43 067,61	2 540,00
Право использования программы для ЭВМ Контур - Экстерн по тарифному плату Оптимальный 2020-2021		19 079,10	5 241,51	13 837,59
Итого		64 686,71	48 309,12	16 377,59

4. Отложенные налоговые активы

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на 31.12.2020г. (20%).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году:

Наименование статьи	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы
Остаток на 01.01.2020г.	730	146
Погашено в уменьшение налоговых платежей (зачет убытков прошлых лет)	- 395	-79
Начислено налоговых платежей (создание резерва на отпуск)	40	8
Остаток на 31.12.2020г.	375	75

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса отражены денежные средства Общества в размере 1 151 812,33 руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована с НДС.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Покупатели и заказчики	265	7
2	Авансы выданные	121	3,2
3	Налоги и сборы	615	16,2
4	Прочие дебиторы	2 797	73,6
	Итого:	3 798	100

Основной удельный вес в дебиторской задолженности составляет переплата Департаменту имущества г. Москвы за аренду земельного участка под Зданием. Данная переплата образовалась в связи с пересмотром кадастровой стоимости земельного участка на основании решения суда и пересчетом арендной платы за землю за 2019 и 2020 г.г.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность ООО «Бюро Х» в размере 240 тыс. руб. Данная задолженность является нереальной для взыскания и будет списана по прошествии срока исковой давности в мае 2021 г. Резерв по сомнительным долгам на данную сумму не создавался.

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 01.01.2020г. составила 11 020 тыс. рублей. На 31.12.2020г. нераспределенная прибыль составила 4 324 тыс. рублей.

8. Краткосрочные займы и кредиты

Общество в 2020 г. привлекло беспроцентный займ от акционера ООО «Столичный инвестиционный клуб».

Сумма задолженности по займу на 31.12.2020 г. составляет 2 000 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Поставщики и подрядчики	16	1
2	Авансы полученные	1 162	68,5
3	Налоги и сборы	518	30,5
	Итого:	1 697	100

Основной удельный вес в кредиторской задолженности составляют «Авансы полученные» отраженные в балансе без НДС, начисленного с авансов.

По строке «Налоги и сборы» отражена текущая задолженность по НДС и налогу на прибыль.

Отчет о финансовых результатах

10. Выручка

В 2020 году Обществом была получена выручка от сдачи имущества в аренду в размере 11 102 тыс. руб.

11. Прочие доходы

Состав прочих доходов, отраженных в отчете о финансовых результатах за 2020 г составил:

Статьи прочих доходов	Сумма, в тыс. руб.
Корректировка арендных обязательств по аренде земли за 2019 г.	1 398
Корректировка налога на имущество за 2019 г.	714
Итого	2 112

12. Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	4	3
Расходы на оплату труда	1 678	1 597
Отчисления на социальные нужды	433	489
Амортизация	191	191
Прочие затраты	10 199	10 866
Итого по элементам	12 505	13 146

13. Проценты к уплате

В 2020 году Обществом проценты по займу в соответствии с условиями договоров не начислялись.

14. Прочие расходы

Состав прочих расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах за 2020 г составил:

Статьи прочих расходов	Сумма, в тыс. руб.
Списание ранее осуществленных расходов, не давших результата и нереальной ко взысканию дебиторской задолженности	7 110
Расчетно-кассовое обслуживание	34
прочие расходы	110
Итого	7 254

15. Чистый убыток

Размер чистого убытка за 2020 год составил 6 696 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 г. составил 80 тыс. руб.

16. Оценочные обязательства

Общество начиная с 2020 г. создает резерв на оплату отпусков. Сумма созданного резерва на 31.12.202 г. составляет 40,7 тыс. руб. и отражается по стр. 1540 «Оценочные обязательства».

17. Информация о связанных сторонах.

В целях ПБУ 11/2008 связанными сторонами общества признаются:

- ООО «Столичный инвестиционный клуб» (акционер), в 2020 г. от акционера был получен займ в размере 2 000 тыс. руб. Проценты по займу не начисляются В 2019 г. операций не было ;

- Табухов Заудин Юрьевич (генеральный директор), ФОТ с соц. взносами за 2020 г. составил 999,6 тыс. руб. в 2019 г. данная сумма составила - 1 692,6 тыс. руб.

- ООО "Интерхаус" (единоличный генеральный директор), операций в 2019 и 2020 г. не было ;
- ООО "Интерхаус-НТМК", (единоличный генеральный директор), операций в 2019 и 2020 г. не было ;
- ООО "Интерхаус-Т", (единоличный генеральный директор), операций в 2019 и 2020 г. не было ;
- ООО "Интерхаус-НКМК", (единоличный генеральный директор), операций в 2019 и 2020 г. не было ;
- ООО "Инкоцентр-Д", (единоличный генеральный директор), операций в 2019 и 2020 г. не было ;
- ООО "Интерхаус-Н-регион", (единоличный генеральный директор), операций в 2019 и 2020 г. не было .

18. Арендованное имущество.

Обществом заключен договор № М-07-042027 с Департаментом городского имущества г. Москвы на аренду земельного участка по адресу г. Москва, ул. Б.Дорогомиловская, д.9. Арендованное имущество учитывается за балансом Общества на счете 001 «Арендованное имущество» по кадастровой стоимости 241 536 тыс. руб.

19. Сопоставимость данных.

В отчетности общества по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 г. по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» были отражены затраты на разработку градостроительного плана земельного участка под зданием и проведение публичных слушаний. Данные расходы в 2020 г. списаны, как расходы не давшие результата. Расходы на программные продукты, учитываемые на сч. 97 «Расходы будущих периодов», по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 г. отражены в отчетности по стр. 1260 «Прочие оборотные активы». Согласно учетной политике общество с 2020 г. программные продукты отражает в отчетности по стр. 1210 «Запасы». По состоянию на 31.12.2028 г. денежные средства, размещенные на депозите в размере 4 000 тыс. руб. показаны в Балансе общества по стр.1240 «Финансовые вложения», а в Отчете о движении денежных средств данная сумма отражена по стр.4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода».

20. События после отчетной даты.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность отсутствуют.

21. Судебные разбирательства

Дело № За-3088/2019 и № 66а-866/2020 (оспаривание кадастровой стоимости здания и земельного участка).

Решением Мосгорсуда с учетом определения апелляционной инстанции установлена кадастровая стоимость на 01.01.2018 на уровне рыночной стоимости по земельному участку в размере – 241 536 тыс. руб., по зданию – 164 111 тыс. руб.

22. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на отчетность, по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Генеральный директор

25 января 2021 года



Табухов З.Ю.

