

**Пояснения (приложения) к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Гарант-Клуб»
за 2020 год**

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Гарант-Клуб» (далее – Общество).

ИНН: 7729610279, КПП 772901001.

Юридический адрес организации: 119602, г. Москва, ул. Тропарёвская, влд. 4, стр. 1, этаж 3, помещ. VIА, ком. 327 (дата смены адреса: 08.12.2020г.)

Фактическое местонахождение организации: 105066, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 31/7 к. 24, 2 этаж, ком. 202

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Репнев Станислав Валерьевич.

В 2020г. Общество продолжило исполнение функций балансодержателя объекта «Оздоровительный комплекс «Маслово» (далее – ОК «Маслово»), расположенного по адресу: Московская область, Одинцовский район, с/п Успенское, д. Маслово, владение 9, с предоставлением в аренду отдельных зданий объекта ОК «Маслово».

Численность работников на 31.12.2020 год составляет 5 человек.

2. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2020 году.

В 2020 году не было фактов отступления от российских правил учета в случаях, когда они не позволяют обеспечить достоверное и полное представление финансового положения и результатов деятельности предприятия.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40.000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Доходы и расходы отражаются по методу начисления. Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются полностью в составе расходов текущего периода.

3. Основные средства

Информация представлена в пояснении 1 к Бухгалтерскому балансу за 2020 год.

В составе основных средств более 97% составляют объекты недвижимости, коммуникации (сети), оборудование.

4. Финансовые вложения

Информация представлена в пояснении 2 к Бухгалтерскому балансу за 2020 год.

5. Запасы

Информация представлена в пояснении 3 к Бухгалтерскому балансу за 2020 год.

В составе запасов отражены расходы, связанные с необходимым запасом расходных материалов для нормального функционирования ОК «Маслово».

6. Дебиторская задолженность

Информация представлена в пояснении 4 к Бухгалтерскому балансу за 2020 год.

Задолженность по расчетам с дебиторами отражается в учете развернуто с учетом порядка зачета авансов согласно условиям договоров.

7. Кредиторская задолженность

Информация представлена в пояснении 4 к Бухгалтерскому балансу за 2020 год.

Задолженность по расчетам с кредиторами отражается в учете развернуто с учетом порядка зачета авансов согласно условиям договоров.

8. Займы

Информация о полученных займах представлена в пояснении 4 к бухгалтерскому балансу за 2020 год. Задолженность по займам полностью состоит из задолженности перед ООО «ФинКонсалтингК» (более подробно раскрыто в операциях со связанными сторонами).

На 31.12.2020г. на соответствующих счетах бухгалтерского учета отражены следующие договоры займа:

- Договор займа № ФГ 01/04-11 от 05.04.11г. на сумму 50.000.000,00 руб. является беспроцентным до 31.12.20г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).

- Договор займа № ФГ 01/08-11 от 26.08.11г. на сумму 1.385.300.000,00 руб. является беспроцентным до 31.12.20г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).

- Договор займа № 06/09-з от 18.11.09г. на сумму 10.000.000,00 руб. является беспроцентным до 31.12.20г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).

- Договор займа № ФГ 06/06-15 от 01.07.15г. на сумму 3.500.000,00 руб. является беспроцентным до 01.07.21г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).

- Договор займа № ФГ 07/11-16 от 14.11.2016г. на сумму 7.500.000,00 руб. является процентным (9,00%) до 14.11.21г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).

- Договор займа № ФГ 08/06-17 от 22.06.2017г. на сумму 2.100.000,00 руб. является процентным (9,00%) до 22.06.21г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).

9. Доходы и расходы

Основным источником доходов от обычной деятельности в 2020 году стало отражение доходов от предоставления в аренду отдельных зданий объекта ОК «Маслово». В составе расходов признаны соответствующие затраты на содержание и непрерывное функционирование объекта ОК «Маслово».

Информация о структуре затрат Общества по элементам представлена в пояснении 5 к бухгалтерскому балансу за 2020г.

В состав прочих доходов за 2020г. вошли следующие статьи:

Прочие доходы	Сумма
Пользование частью земельного участка (сервитут)	140 440
Поступление финансовой помощи от учредителя	65 002 000

В состав прочих расходов за 2020г. вошли следующие статьи:

Прочие расходы	Сумма
Хозяйственные расходы (не признаваемые)	3 795
Комиссия банка	43 376
Налог на имущество	14 499 561
НДС (не принимаемый к вычету)	591 870
Пени и штрафы по договорам	74
Проценты начисленные по займу	864 000
Госпошлина	300
Материальные расходы (не принимаемый к вычету)	1 716
Нотариальные расходы (не принимаемый к вычету)	60

10. Оценочные обязательства

Информация представлена в пояснении 6 к Бухгалтерскому балансу за 2020 год.

11. Операции со связанными сторонами

Единственным кредитором по всем договорам займа Общества является основной Учредитель (ООО «ФинКонсалтингК» - доля 99%), общая сумма задолженности на 31.12.20г. составляет 1.458.400 тыс. руб. основного долга, а также 3 451 тыс. руб. процентов.

Кроме того, в 2020 году от ООО «ФинКонсалтингК» была получена безвозмездная финансовая помощь в сумме 65.002 тыс. руб.

Выплату в пользу основного управленческого персонала составили 2 867 тыс. руб.

12. Финансовый результат и налог на прибыль

№	Показатель	Прибыль, тыс. руб.	Ставка	гр.3 х гр.4, тыс. руб.
1	Бухгалтерский убыток 2020 г.	(31 930)	20%	(6 386)
2	Отложенные налоговые активы за 2020 г. (модернизация ОС)	16	20%	3
3	Отложенные налоговые активы за 2020 г. (резервы)	731	20%	146
4	Постоянные налоговые активы за 2020 г.	(65 002)	20%	(13 000)
5	Постоянные налоговые обязательства за 2020 г.	2 242	20%	448
6	Убыток по налоговой декларации за 2020 г.	93 943	20%	18 789
7	Итого текущий налог	-	20%	-

Следует заметить, что временные разницы в 2020г. были образованы в связи с резервом на оплату отпусков и убытком при модернизации основных средств.

Важно отметить, что во время нерабочих дней, установленных Указами Президента РФ №206 от 25.03.2020, №239 от 02.04.2020 и №294 от 28.04.2020 заработная плата сотрудникам выплачивалась своевременно и в полном объеме. Общая величина выплат составила 582 606 руб.

13. Общее годовое собрание учредителей

На момент подготовки отчетности не проводилось.

14. События после отчетной даты

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

На отчетную дату не существует и не предвидится предъявления каких-либо претензий, потенциально связанных с убытками и судебными разбирательствами.

15. Прекращаемая деятельность

Общество не имеет планов прекращения деятельности, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, существующих либо выходящих за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

21.02.2021г.

Генеральный директор



Репнев С.В.