

В МИ ФНС №16 по С-Петербургу
ООО “ Мелодия “
ИНН 7801019285
КПП 780101001
ОКПО 27515011 ОКВЭД 68.20.2
ОКТМО 40307000
ОГРН 1027800521330
СПБ,199178, 15-я линия В О,д.12,литераА,
пом.4-Н,ком.21-3
Т. 677-15-93

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
за 2020г.

Среднесписочная численность за 2020год – 2 человека.

Учредители Общества:

1. Гражданка РФ Куликова Ирина Ивановна , паспорт 40 05 386484 выдан 26.10.2004. года 28 отделом милиции Центрального района Санкт-Петербурга ,код подразделения 782-028 , зарегистрирована по адресу : Санкт-Петербург , Социалистическая ул. д.10,кв.33; - доля в УК 20%
2. До 25 июня 2020 года -Гражданин РФ Ивонинский Александр Николаевич, паспорт 40 08 №522682, выданный ТП №81 Отдела УФМС России по г.Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Центральном районе гор. Санкт-Петербурга 18.08.2008г., зарегистрированный по адресу: Санкт-Петербург, ул. Миллионная д.11 кв.78 – доля в УК 80%,
- 3.С 25 июня 2020 года по 27 июля 2020 года МИ ФНС России №15 по Санкт-Петербургу зарегистрирована за государственным регистрационным №2207803082012 смена учредителя-прекращение у участника Ивонинский Александр Николаевич обязательственных прав в отношении юридического лица и возникновение у участника обязательственных прав в отношении юридического лица у Гражданки РФ Григоренко Светланы Александровны, паспорт РФ 40 15 304929 выдан ТП №49 отдела УФМС России по СПб и ЛО в Московском районе г. СПб 26.06.2015 г., проживающей по адресу СПб , Витебский пр-кт д.67 кв.138-доля в УК 80%,
4. С 27 июля 2020 года МИ ФНС России №15 по Санкт-Петербургу зарегистрирована за государственным регистрационным №2207803588760 смена учредителя-прекращение у участника Григоренко Светлана Александровна обязательственных прав в отношении юридического лица и возникновение у участника обязательственных прав в отношении юридического лица у ООО “АНИ” ИНН 7826040970 , ОГРН 1027810292256 –доля в УК 80%.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - директор Куликова Ирина Ивановна.

Контролирующий орган (ревизор) Уставом Общества не предусмотрен.

Общество не имеет обособленных подразделений .

Основным видом деятельности ООО “ Мелодия “ является предоставление за плату во временное пользование своих активов (объектов нежилого недвижимого имущества) по договорам аренды- по коду ОКВЭД-68.20.2 .

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Общество не является участником совместной деятельности.

У Общества отсутствуют чрезвычайные доходы и расходы.

Общество в 1-м и 2-м квартале 2020 года применяло специальный режим налогообложения

(УСНО). С 3-го квартала 2020 года ООО “Мелодия” утратило право на применение упрощенной системы налогообложения в связи со сменой учредителя физического лица ,владеющего 80 % долей в УК общества, на учредителя –юридическое лицо, владеющее 80% долей в УК общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Доходами организации для целей бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Так как предметом деятельности Общества является предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи своих активов (имущества) в аренду.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Признание Обществом выручки производится в порядке, предусмотренном п.12 ПБУ 9/99. Выручку от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество в 2020 году применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Материально-производственные запасы списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию на основании требования-накладной по форме- ТМ Ф- М-11 с указанием назначения производственных расходов. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство производится по себестоимости каждой единицы МПЗ. Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н. Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений организация учитывает займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58.3 «Предоставленные займы» в корреспонденции со счетами учета денежных средств. При возврате займов кредитуются счет 58.3 «Предоставленные займы» и дебетуются соответствующие счета учета денежных средств.

Проценты по предоставленным займам учитываются на счете 58.4 «Проценты по предоставленным займам».

Аналитический учет по счету 58.4 ведется по организациям-заемщикам.

Задолженность по процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены финансовые вложения.

Управленческие расходы списываются на счет 90 «Продажи».

В отчете о движении денежных средств НДС отражается свернуто, в составе прочих платежей или поступлений.

В 2020 году Общество не вносило и не планирует в 2021 году внесение существенных изменений в Учетную политику организации.

Выручка по сдаче в аренду помещений за 2020 год составила 3 713 тысяч рублей (снижение по сравнению с 2019г. на 41%, т.к. арендаторам на период запрета их вида деятельности в связи с коронавирусом предоставлена скидка по арендной плате за помещение).

При этом получена чистая прибыль за 2020год. 2 110 тысяч рублей.

(снижение по сравнению с 2019г. на 56% по причине снижения выручки от оказания услуг)

Прочие доходы за 2020г. составляют –152 тысячи руб., в том числе:

- проценты по предоставленным займам – 152 тысячи рублей.

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы при УСН за 2020год-1 387 096 рублей.

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН за 2020год-42 085 рублей.

Доходы от реализации, при исчислении налога на прибыль за 2020год-1 800 351 рубль,

Внереализационные доходы, при исчислении налога на прибыль за 2020год-585 703 рубля,

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2020год -1 771 074 рублей,

Налог на прибыль за 2020год-354 215 рублей.

К концу 2020 года произошло не существенное увеличение (на 2% по сравнению с 2019г.) краткосрочной дебиторской задолженности- за счет начисленных и не полученных на расчетный счет процентов по предоставленным займам.

К концу 2020 года произошло существенное изменение –снижение на 15% по сравнению с 2019г. краткосрочной кредиторской задолженности – зачтена в оплату полученная ранее предоплата за аренду помещения от арендаторов в 2019году, но в связи с изменением формы налогообложения (с УСН на ОСНО) в конце года увеличился размер задолженности по налогам и сборам.

В 2020 году не произошло существенного изменения по сравнению с 2019г. по показателям долгосрочных финансовых вложений.

Общество не имеет собственного автотранспорта.

В 2020 году не произошло существенных изменений в балансовой стоимости основных средств,

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Решением Общего собрания учредителей №1 от 12.02.2020 принято:

1. Утвердить годовой отчет ООО «Мелодия» за 2019год.
2. Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность ООО «Мелодия» за 2019год, в том числе отчет о прибылях и убытках ООО «Мелодия».
3. Утвердить получение прибыли Общества за 2019г. год в сумме - 4 888 160-04 (Четыре миллиона восемьсот восемьдесят восемь тысяч сто шестьдесят) рублей 04 копейки.
4. Утвердить распределение чистой прибыли Общества за 2019год между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества (с учетом распределения промежуточных дивидендов по итогам :
1 квартала 2019г. в сумме – 1 200 000-00
2 квартала 2019г. в сумме – 1 200 000-00
3 квартала 2019г. в сумме - 1 210 000-00)

1.Гражданину РФ Ивонинскому Александру Николаевичу , паспорт 40 08 522682 выдан 18.08.2008. года ТП №81 Отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Центральном районе Санкт-Петербурга ,код подразделения780-081 , зарегистрирован по адресу : Санкт-Петербург , Миллионная ул.д.11,кв.78; -80% - 1 022 400-00 (Один миллион двадцать две тысячи четыреста) рублей 00 копеек.

2. Гражданке РФ Куликовой Ирине Ивановне , паспорт 40 05 386484 выдан 26.10.2004. года 28 отделом милиции Центрального района Санкт-Петербурга ,код подразделения 782-028 , зарегистрирована по адресу : Санкт-Петербург , Социалистическая ул. д.10,кв.33; -20%- 255 600-00(Двести пятьдесят пять тысяч шестьсот) рублей 00 копеек, остальные 160-04(Сто шестьдесят) рублей 04 копейки не распределять между участниками Общества и направить их на развитие деятельности Общества.

Всемирная организация здравоохранения в марте 2020 года объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19.

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным экономическим трудностям и оказывают значительное влияние на мировые финансовые рынки.

Ситуация развивается непредсказуемо, COVID-19 может оказать влияние на деятельность многих компаний в различных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате остановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свои услуги, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих долгосрочных обязательств.

Общество не имело в 2020 году судебных разбирательств.

В целом по показателям отчетности за 2020 год финансовые результаты деятельности организации положительные. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период Общим собранием учредителей охарактеризованы как удовлетворительные.

События после отчетной даты отсутствуют.

Общество продолжает свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

05 марта 2021г.

Директор



Куликова И.И.