

В МИ ФНС № 17 по СПб  
ООО “Скат”  
ИНН 7802172014  
КПП 780201001  
ОКПО 56262628 ОКВЭД 68.20.2  
ОКТМО 40314000  
ОГРН 1027801539534  
СПБ ,ул. Новолитовская, д 15,литера А, офис 661  
Тел. 677-15-93

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

Среднесписочная численность за 2020 год – 2 человека.

Учредители Общества:

1. 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 100%,
- 2.С 25 июня 2020 года по 27 июля 2020 года МИ ФНС России №15 по Санкт-Петербургу зарегистрирована за государственным регистрационным №2207803058637 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 100%,
3. С 27 июля 2020 года МИ ФНС России №15 по Санкт-Петербургу зарегистрирована за государственным регистрационным №2207803590751 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 100%.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Курочкина Инна Николаевна.

Контролирующий орган (ревизор) Уставом Общества не предусмотрен.

Общество не имеет обособленных подразделений .

Основным видом деятельности ООО “Скат “ 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 генерального директора.

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 “Скат” 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 9 605 тыся рублей (снижение по сравнению с 2019г. на 50% , 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. 5 988 тысяч рублей.

(снижение по сравнению с 2019г. на 60% по причине снижения выручки от оказания услуг )

Прочие доходы за 2020г. составляют –99 тысяч руб., в том числе:

- проценты по предоставленным займам – 99 тысяч рублей.

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы при УСН за 2020год-4 920 333 рубля.

Налог ,уплачиваемый в связи с применением УСН за 2020год-150 113 рублей.

Доходы от реализации ,при исчислении налога на прибыль за 2020год- 4 790 682 рубля,

Внереализационные доходы, при исчислении налога на прибыль за 2020год-82 068 рублей,

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2020год – 3 386 373 рубля,

Налог на прибыль за 2020год-677 274 рубля.

К концу 2020 года произошло существенное увеличение (на 290% по сравнению с 2019г.) краткосрочной дебиторской задолженности- за счет начисленных и не полученных на расчетный счет процентов по предоставленным займам, а так же за счет возникшей задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками.

К концу 2020 года произошло существенное изменение –увеличение на 11% по сравнению с 2019г. краткосрочной кредиторской задолженности , т.к. ,в связи с изменением формы налогообложения (с УСН на ОСНО) в конце года увеличился размер задолженности по налогам и сборам.

В 2020 году произошло существенное изменение (увеличение по сравнению с 2019г.на 250%) по показателям долгосрочных финансовых вложений -за счет предоставления долгосрочного займа третьим лицам.

Общество не имеет собственного автотранспорта.

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

Решением участника Общества №1 от 10.02.2020 принято :

1. Утвердить отчет ООО “Скат” по состоянию на 31 декабря 2019года.
2. Утвердить бухгалтерскую отчетность ООО “Скат” по состоянию на 31 декабря 2019г., в том числе отчет о прибылях и убытках ООО “Скат”.
3. Утвердить получение прибыли ООО “Скат “ за 2019г. в сумме 14 717 841-93 (Четырнадцать миллионов семьсот семнадцать тысяч восемьсот сорок один) рубль 93 копейки , утвердить распределение чистой прибыли ООО “Скат “ за 2019г.- (с учетом промежуточных дивидендов по итогам :1 квартала 2019г. в сумме- 3 200 000-00 ,2 квартала 2019г.в сумме -3 800 000-00,3 квартала 2019г.в сумме – 3 800 000-00) между участниками Общества в следующем порядке:

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 подразделения 780-081 , зарегистрирован по адресу : Санкт-Петербург , Миллионная ул. д.11, кв.78; 100%- 3 917 000-00 (Три миллиона девятьсот

семнадцать тысяч ) рублей 00 копеек, остальные 841-93 (Восемьсот сорок один) рубль 93 копейки - не распределять между участниками Общества и направить их на развитие деятельности Общества.

Решением участника Общества №2 от 19.05.2020 принято:

1. Утвердить отчет ООО "Скат" по состоянию на 31 марта 2020года.
2. Утвердить бухгалтерскую отчетность ООО "Скат" по состоянию на 31 марта 2020г. ,в том числе отчет о финансовых результатах за 1 квартал 2020г. ООО "Скат".
3. Утвердить получение прибыли ООО "Скат" за 1квартал 2020г. в сумме 3 288 776-45(Три миллиона двести восемьдесят восемь тысяч семьсот семьдесят шесть) рублей 45 копеек , имея достаточном размере оборотные средства по состоянию на 19.05.2020. определить сумму промежуточных дивидендов за 1 квартал 2020 г.к выплате (объявление ) в размере 1500 000-00 (Один миллион пятьсот тысяч ) рублей 00 копеек в следующем порядке :

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 подразделения 780-081 , зарегистрирован по адресу : Санкт-Петербург , Миллионная ул. д.11,кв.78; 100%- 1500 000-00(Один миллион пятьсот тысяч ) рублей 00 копеек.

Общество не имело в 2019 году судебных разбирательств.

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

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.

События после отчетной даты отсутствуют.

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

12 марта 2021г.

Генеральный Директор



Курочкина И.Н.