

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Технология» ЗА 2020 ГОД**

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Технология» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

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

1.1. Сведения об Организации и видах деятельности

Наименование организации (в соответствии с учредительными документами)	Общество с ограниченной ответственностью «Технология»
Краткое наименование	ООО «Технология»
Юридический адрес	117437, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 118
Дата регистрации	30.08.1999
Идентификационный номер (ИНН/КПП)	503205114/772801001
Государственный регистрационный номер (ОГРН)	1025004059740

ОКВЭД	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Код отрасли по ОКПО	51920334
ОКАТО	45293566000 - Коньково
ОКОГУ	4210011 - Хозяйственные общества и товарищества с участием иностранных юридических и (или) физических лиц, а также лиц без гражданства
ОКТМО	45902000000 - муниципальный округ Коньково
ОКФС	27 - Смешанная иностранная собственность
ОКОПФ	12300 - Общества с ограниченной ответственностью
Платежные реквизиты	
Наименование банка	Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» г. Москва
Расчетный счет	40702810200110260298
Корреспондирующий счет	30101810445250000360
БИК	044525360
Должность руководителя	Генеральный директор
Ф.И.О. руководителя	Ибрагимов Назим Фарзали оглы
Электронная почта/телефон	tropatc@ya.ru

Действующий на основании	Устава
--------------------------	--------

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Организации являлись:

Основной вид деятельности
Код по ОКВЭД - 68.20

Наименование вида деятельности Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом

Прочие виды деятельности Общества:

Код по ОКВЭД - 41.2

Наименование вида деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

1.2. Наличие дочерних и зависимых обществ.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных ситуаций в 2020 году не было.

Но на финансовое состояние Организации оказало влияние эпидемиологическая обстановка, возникшая в связи с COVID-19.

В результате ограничений по осуществлению деятельности Организация недополучила планируемую выручку от арендаторов.

1.4. Сведения об уставном капитале Организации

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2020 г. составляет 8,4 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Организации являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	АСПЕРА ЛИМИТЕД	99,9
2	ООО «Технология»	0,1

На данный момент конечным бенефициаром является Гасанов Джейхун Карам оглы.

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период составила 7 человек.

1.6. Состав исполнительных органов Организации

Высшим органом управления Общества – является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор.

В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 генеральным директором Общества являлся Ибрагимов Назим Фарзали оглы.

1.7. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации (внутренний контролер)

Для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества создана Ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входили:

- Генеральный директор Ибрагимов Назим Фарзали оглы;
- Финансовый директор Максимова Ольга Владимировна;
- Главный бухгалтер Фоменко Елена Викторовна.

Членам Ревизионной комиссии Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2020 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 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).

2.2. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.

Наличие у Общества займов привело к возникновению убытка и отрицательных чистых активов. Но Общество намерено и дальше непрерывно осуществлять свою деятельность. Обществу удалось продлить сроки погашения займов.

2.2. Информация об изменении учетной политики отчетного года.

2.2.1. В учетной политике, введенной с 01.01.2020 года изменений нет.

2.3. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.

2.3.1. В учетную политику на 2021 год были внесены изменения в части учета «Запасов» в связи с принятием нового стандарта ФСБУ 05/2019 «Запасы».

3. Информация об активах и их изменениях

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 года раздел баланса «Внеоборотные активы» уменьшился на 8 263 тыс. руб. (3,5%) по сравнению с данными на начало отчетного периода за счет амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов.

3.1.1. Основные средства

- 1) Все основные средства поступили в Общество путем строительства или приобретения за плату;
- 2) Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) установлены в соответствии с рекомендациями классификатора ОКОФ;
- 3) Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют;
- 4) Начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств производится линейным способом;
- 5) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют;
- 6) Переоценка основных средств не производится.
- 7) В составе доходных вложений Общество учитывает стоимость недвижимого имущества, используемого для извлечения прибыли.

3.1.2. Нематериальные активы

- 1) Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства - отсутствуют;
- 2) Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из срока действия патента, свидетельства или из других ограничений сроков использования. По нематериальным активам, по

которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливать в расчете на пять лет (но не более срока деятельности налогоплательщика) на основании приказа руководителя ООО «Технология».

- 3) Амортизации нематериальных активов начисляется линейным способом;
- 4) Сроки полезного использования нематериальных активов не меняются;
- 5) Способы определения амортизации нематериальных активов не меняются.
- 6) Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальная) стоимости.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

- 1) Материально-производственные запасы делятся по их группам (видам) и учитываются по первоначальной стоимости;
- 2) При отпуске материально-производственных запасов в производство применяется способ оценки исходя из среднемесячной фактической себестоимости;
- 3) Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются в связи с отсутствием на балансе ТМЦ предназначенных для реализации.

3.2.2. Финансовые вложения

- 1) При выбытии финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости приобретения;
- 2) Резервы под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавались в связи с отсутствием возможности обесценения финансовых вложений.

3.2.3. Денежные средства и их эквиваленты

Тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	3 882	5 260
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

3.2.4. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

- 1) Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета в 2020 году, в результате переоценки остатка денежных средств на валютном счете организации составила:
 - положительная курсовая разница 7 514,39 рубля;
 - отрицательная курсовая разница 3995,33 рубля.
- 2) Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату составил 73,87 рубля за 1 доллар США.
- 3) Расчеты с контрагентами в 2020 году в условных единицах не осуществлялись.

3.2.5. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам в 2020 году Обществом не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.2.6. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности нереальной к взысканию в 2020 году не было.

4. Информация об Обязательствах и их изменениях

4.1. Расходы по займам и кредитам

1) Информация о долгосрочных займах (кредитов) (тыс. руб.);

Вид займа	Остаток на начало периода	Получено (начислено)	Погашено	Остаток на конец периода
Долгосрочные займы	1 320 264	126 601	112 494	1 334 370
в т.ч.				
займы	1 039 855	39 500	102 800	976 555
проценты	280 409	87 101	9 694	357 815

2) Вложения в инвестиционные активы организацией не осуществлялись.

5. Доходы организации

1. Выручка от реализации в бухгалтерском учете признается в обычном порядке;
2. Доходы, не относящиеся к основному виду деятельности, учитываются как прочие.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов за отчетный год	Сумма признанных расходов за отчетный год (тыс. руб.)
1	Доходы от сдачи в аренду собственных нежилых помещений	82 813	34 151

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг географическим рынкам сбыта (деятельности), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Регион	Сумма признанных доходов
1	Доходы от сдачи в аренду собственных нежилых помещений <u>всего</u>	г. Москва	82 813

6. Расходы организации

Расходы, связанные с основной деятельностью, относятся на себестоимость продаж. Управленческие расходы учитываются в составе расходов на продажу. Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

7. Прочие доходы и расходы.

Сумма списанной кредиторской задолженности в 2020 году составила 14 554,84 рубля.

Сумма списанной дебиторской задолженности в 2020 году составила 40 387 062,09 рубля.

8. Информация по связанным сторонам

(тыс. руб.)

№п/п	Наименование юридического или физического лица	Кем является	Количество акций или доля в уставном капитале	Вид дохода	Сумма дохода
1.	АСПЕРА ЛИМИТЕД	учредитель	99,9	Дивиденды	-
2.	Ибрагимов Назим Фарзали оглы	генеральный директор	-	Заработная плата	1 217

Дивиденды в 2020 году Обществом не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

В состав основного управленческого состава организации входят:

(тыс.руб.)

Должность	ФИО	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
Генеральный директор	Ибрагимов Назим Фарзали оглы	1 217	-

9. Информация по сегментам

В связи с отсутствием соответствующего положения в учетной политике Обществу не требуется раскрывать информацию по сегментам.

10. Оценочные обязательства.

1. Общество резервы на оплаты отпусков в 2020 году не создавало. Если бы резерв был создан, то его сумма составила бы 541 287,00 рублей, данная сумма составляет 0,07% от валюты баланса, что является не существенным.

2. Общество резерв на гарантийное обслуживание не создавало в связи с отсутствием гарантийных обязательств.

Иных оценочных обязательств у Общества в 2020 году не возникало.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенных бухгалтерских ошибок в 2020 году Обществом не выявлено.

12. Прочие пояснения

12.1. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты у Общества не возникало.

12.2. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности у Общества отсутствует.

12.3. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

(в процентах)

ПЯТИФАКТОРНАЯ МОДЕЛЬ БАНКРОТСТВА		
$Z = 1,2 \text{ КОБ} + 1,4 \text{ КНТ} + 3,3 \text{ КПДН} + 0,6 \text{ КСК} + 1,0 \text{ КОА}$, где	На конец периода	На начало периода
КОБ = Оборотные активы / Валюта баланса	0,70	0,69
КНТ = Чистая нераспределенная прибыль (убыток) / Всего Активы	-0,02	-0,04
КПДН = Прибыль до налогообложения / Всего активы	-0,02	-0,06
КСК = Чистые активы / Заемные средства	-0,43	-0,42

ПЯТИФАКТОРНАЯ МОДЕЛЬ БАНКРОТСТВА		
$Z = 1,2 \text{ КОБ} + 1,4 \text{ КНТ} + 3,3 \text{ КПДН} + 0,6 \text{ КСК} + 1,0 \text{ КОА}$, где	На конец периода	На начало периода
КОА = Выручка / Всего активы	0,11	0,13
ЗНАЧЕНИЕ	0,60	0,46
Если Z менее 1,8 , то вероятность банкротства очень высокая.	да	да
Если $Z = 1,81-2,7$, то вероятность банкротства высока.		
Если $Z = 2,71-2,9$, то вероятность банкротства невелика.		
Если Z более 2,9 , то вероятность банкротства низкая, т.е. организация работает стабильно.		

Убыток у Общества образовался за счет расходов в части начисления процентов по договорам займа. Рассчитанные коэффициенты показывают очень высокую вероятность банкротства Общества. Но Общество планирует работать непрерывно. Общество принимает меры к погашению займов. Договора займов были пролонгированы.

12.4. Анализ показателей рентабельности хозяйственной деятельности

Показатель	Расчет	(в процентах)	
		Текущий период	Сравнительный период
Рентабельность продаж	Прибыль от продаж / Продажи	0,49	0,56
Рентабельность активов	Чистая прибыль / Активы	-0,02	-0,04
Рентабельность чистых активов	Чистая прибыль / Чистые активы	0,02	0,06

Несмотря на то, что рентабельность продаж снизилась за счет снижения прибыли от продаж, рентабельность активов незначительно увеличилась за счет снижения расходов.

12.5. Анализ показателей ликвидности

Показатель	Расчет	Рекомендуемое значение	(в процентах)	
			На конец периода	На начало периода
КФ текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	> 2	45,17	27,13
КФ срочной ликвидности	Дебиторская задолженность+Финансовые вложения+Денежные средства / Краткосрочные обязательства	> 0,5	45,12	27,10
КФ абсолютной ликвидности	Финансовые вложения+Денежные средства / Краткосрочные обязательства	> 0,2	0,44	0,19

Расчет ликвидности активов показывает, что в целом активы ликвидны, показатель абсолютной ликвидности увеличился за счет снижения краткосрочных обязательств Общества.

12.6. Анализ показателей финансовой устойчивости

Показатель	Норматив	(в процентах)	
		На конец года	На начало года
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,1	-1,49	-1,48

Несмотря на снижение коэффициента обеспеченности собственными средствами у Общества нет причин говорить о неплатежеспособности. Общество своевременно и в полном объеме рассчитывается по своим обязательствам.

12.7. Анализ данных о стоимости чистых активов

(в тыс. руб.)

Показатель	На конец года	На начало года	Отклонение
Чистые активы	-574 528	-561 282	-13 246

У Общества уменьшился убыток в отчетном году по сравнению с предыдущим годом за счет снижения расходов на себестоимость продаж и списания кредиторской задолженности перед контрагентами.

12.8. Прочие пояснения

В связи с отсутствием активов, обязательств, доходов, расходов и иных показателей в отчетности, не подлежит раскрытию информация:

- о договорах строительного подряда, исполнявшихся в отчетном периоде;
- о порядке определения выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления.

Несмотря на значительное влияние мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению пандемии коронавируса, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, нашей организацией не пересматривались бизнес-планы. События по предотвращению пандемии не повлияли на доступность источников финансирования нашей организации.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности организации за 2020 год.

Генеральный директор



Ибрагимов Н.Ф.

«19» февраля 2021 г.