

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
ООО ИЦ «Галактика»  
за 2020 год**

## Основные сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционный центр «Галактика».

Сокращенное наименование юридического лица ООО ИЦ «Галактика».

Юридический адрес: **630102, Российская федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, ул.Зыряновская 55, офис 13.**

Обществу присвоен **Основной государственный регистрационный номер 1085405000790**, выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 за № 003631588 от 21.01.2008 г. **ИНН 5405362209, КПП 540501001.**

**Основной вид деятельности 68.10.21 – Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества**

Уставный капитал ООО ИЦ «Галактика». (далее – Общество) составляет: Двенадцать тысяч пятьсот рублей (12500,00 рублей) рублей.

### Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	Руб.	12500,00	100%
В т.ч.:			
Баев Александр Сергеевич	Руб.	12 500,00	100%

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

**Исполнительный орган Общества: Протокол № 3 от 26.03.2012г. Директор ООО ИЦ «Галактика» назначен Баев Александр Сергеевич.**

Сведения о бенефициаре в отношении Баева Александра Сергеевича, являющегося участником ООО ИЦ «Галактика» с долей участия 100%:

Дата рождения: 04.09.1980 г.  
Место рождения: г. Талды-Курган, Казахстан.  
Паспорт гражданина Российской Федерации: 5004 232032, выдан 22.09.2003 года УВД Ленинского района г. Новосибирска, код подразделения 542-006.  
Регистрация по адресу: г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе д. 47, кв. 371.  
СНИЛС: 106-962-917-78.  
ИНН: 540407111835.

На основании Решения № 4-Д от 13.02.20, № 5-Д от 22.06.20, № 6-Д от 10.11.20 за налоговый период единственному участнику общества были начислены дивиденды в размере Тридцати шести миллионов четырехсот тысяч рублей (36400000), выплаты управленческому составу составили 780 тыс.руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 чел.

## Учетная политика

Учетная политика на 2020г, утверждена Приказом 1уп от 28.12.2014г.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета по состоянию на 28.12.2014 г.

Изменения учетной политики могут производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов Минфина РФ по бухгалтерскому учету;
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета, обеспечивающих более достоверное отражение операций в учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности, связанного с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности организации осуществляется согласно законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативным правовым актам Минфина РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета, и настоящему Положению.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

### **1. Основные средства**

Отнесение объектов к основным средствам: к основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 40 тыс. руб. или срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды. Первоначальная стоимость основных средств: Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, в том числе НДС. Так как общество не является плательщиком НДС и применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы», затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств. Амортизация основных средств: амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного в соответствии действующим законодательством, в т.ч. на основании Постановления Правительства РФ №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002г. Ремонт основных средств: Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка основных средств не производится.

## **2. Запасы**

Учет процесса приобретения и заготовления товаров осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Принятие к учету товаров отражается записью по дебету счета 41 «Товары», и кредиту счетов 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 60 «Расчеты с поставщиками» и т.п. (в зависимости от того, откуда поступили те или иные ценности) по ценам расчетным, и по ценам поставщиков.

При реализации или ином выбытии товаров их оценка производится по фактической себестоимости..

## **4. Учет расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к предстоящим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. В частности в составе расходов будущих периодов отражаются:

- расходы на приобретение прав на использование программных продуктов, производимые единовременно (в виде единовременного зафиксированного объема работ, услуг, а не в виде периодических работ, услуг);
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами;
- прочие расходы, относящиеся более чем к одному отчетному периоду.

## **5. Учет финансовых вложений**

Финансовыми вложениями признаются:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и ценные бумаги других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- инвестирование в строительство будущих объектов недвижимости

## **6. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами**

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится: - по каждому договору с покупателями (заказчиками); - по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком). Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится: - по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей;. Учет расчетов с персоналом ведется в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций. Учет задолженности дебиторов и кредиторов производится в разрезе расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; с прочими дебиторами и кредиторами,. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

### **а. Признание доходов**

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от реализации объектов недвижимости – на дату регистрации договора в органах юстиции;

- в отношении доходов от реализации имущественных прав применяются общие положения о купле-продаже, если иное не вытекает из содержания или характера этих прав (п.4 ст. 454 ГК РФ).

## ***в. Признание расходов***

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расходах в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 06.05.1999 N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (далее ПБУ 10/99).

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

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

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

## **Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

### ***Оборотные активы***

#### ***1. Запасы***

Строка Бухгалтерского баланса «Запасы» сформирована накопленной информацией по счету 41 «Товары»:

№ п/п	Наименование запасов	Сальдо на 31.12.2020г. тыс. руб	Сальдо на 31.12.2019г. тыс. руб.	Изменения за год	Причина изменений
1.	Товары (квартиры в собственности)	5046	63861	-58815	/Реализация квартир по уступкам и ДКП. Приобретение новых товаров в 2020г не производилось
	<b>ИТОГО</b>	5046	63861	-58815	

#### ***2. Дебиторская задолженность***

Строка Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» состоит из следующих показателей:

№ п/п	Наименование балансового/счета	Сальдо на 31.12.2020г. тыс. руб	Сальдо на 31.12.2019г. тыс. руб.	Изменения за год	Причина изменений
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	24	42	-18	Переплата в пользу АО «Сибэко»
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5905	8094	-2189	Своевременное погашение задолженности за купленные квартиры
3.	Расчеты с бюджетом	0	0	0	
4.	Расчеты по	0	0	0	

	социальному страхованию				
5.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3206	12306	-9100	Гашение дебиторской задолженности по реализованным векселям третьих лиц в соответствии с договором
	ИТОГО	9135	20442	-11307	

### 3. Финансовые вложения

Движения за 2020 год по счету 58.02 «Долговые ценные бумаги» по происходило. Начальное сальдо, обороты и конечное сальдо нулевые.

### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса включает в себя остаток по расчетному счету в сумме 15011 тыс.руб, кассе и депозитам на 31.12.2020г.- 160900 тыс.руб.

### Капиталы и резервы

Строка Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» состоит из чистой прибыли, в т.ч. отчетного периода в сумме 188818тыс.руб.

### Краткосрочные обязательства

#### 2. Кредиторская задолженность

Строка Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» состоит из следующих показателей:

№ п/п	Наименование балансового/счета	Сальдо на 31.12.2020г. тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019г. тыс. руб.	Изменения за год	Причина изменений
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Счет 60)	2	2	0	Не скорректированы расчеты с ООО «Люкс-Сервис» по обслуживанию онлайн кассы
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками (Счет 62)	0,1	1621	-1621	Осуществлена государственная регистрация по ранее заключенному договору. Погашена задолженность перед покупателем по расторгнутому соглашению в 2019г.
3.	Расчеты с бюджетом (Счет 68)	994	1720	-727	В результате снижения в IV квартала 2020г налогооблагаемой прибыли начисленный налог по УСНО (как наиболее емкого показателя на счете 68.12), подлежащий перечислению, уменьшился по сравнению с прошлым налоговым периодом.
4.	Расчеты по социальному страхованию (Счет 69)	20	22	-3	Из-за кадровых перемещений и уменьшения ФОТ начисленные за декабрь 2020г. взносы, подлежащие уплате,

					уменьшились по сравнению с прошлым налоговым периодом
5.	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Счет 76.05)	240	4679	-4439	Произошло списание кредиторской задолженности в результате ликвидации и исключения записи из ЕГРЮЛ, а также завершения судебного процесса не в пользу организации.
6.	Расчеты по оплате труда (Счет 70)	0	0	0	Всем сотрудникам в 2020г. выплачена ЗП, начисленная в декабре 2020г.
7.	Расчеты с подотчетными лицами (Счет 71)	2	2	0	
	<b>ИТОГО</b>	<b>1258</b>	<b>8046</b>	<b>-6788</b>	

### **3. Оценочные обязательства**

На конец отчетного года сумма резервов на ежегодные отпуска составила 21 тыс. руб. Уменьшение статья баланса произошло по причине кадровых перемещений и сокращения ФОТ.

### **Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**

За 2020г Обществом получена чистая прибыль в сумме 43660 тыс. руб.

В том числе:

Выручка - 105263 тыс. руб.;

Себестоимость – 58883 тыс.руб.;

Проценты к получению – 5953 тыс.руб.;

Проценты к уплате – 0 тыс. руб.;

Управленческие расходы – 1699 тыс.руб.;

Прочие расходы - 226 тыс.руб.;

Прочие доходы составили 4186 тыс. руб.,

### **Информация о расчетах со связанными сторонами**

В течение 2020 года происходило гашение дебиторской задолженности со стороны ООО «ОСП-Бизнес» по реализованным ценным бумагам в соответствии с Договором купли-продажи векселя № 1401/2019-3, 1401/2019-4, 1401/2019-5 от 14.01.2019

### **Информация о прекращении деятельности**

Общество не планирует прекращение деятельности.

### **События после отчетной даты**

На момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Директор



Баев А.С.

«17» марта 2021 года