

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МАТРЕШКА» за 2020 год

Полное наименование организации на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «МАТРЕШКА»
Сокращенное наименование организации на русском языке	ООО «МАТРЕШКА»
Юридический адрес	105043, г. Москва, УЛ. Первомайская, д.58Б, строение 1, эт/пом/ком 2/1/8А
Основной государственный регистрационный номер, дата внесения в ЕГРЮЛ	1197746725252 12.12.2019 г
ИНН	9719000052
КПП	771901001
ОКПО	42685437
ОКФС	16
ОКТМО	45307000
ОКВЭД	41.20
ОКОПФ	12300
Величина уставного капитала	10 000 рублей
Сведения об учредителях	Антонов А.О. – 50% Давыдик И.В. – 50%
Генеральный директор	Давыдик Илья Владимирович
Главный бухгалтер	Давыдик Илья Владимирович

### 1. Общие сведения об организации

#### Бенефициары Общества:

Антонов Александр Олегович – 50%  
Давыдик Илья Владимирович – 50%

### 2. Сведения об аудиторе

ООО «МАТРЕШКА» не подлежит обязательному аудиту за 2020 год.

### 3. Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии: с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н; действующими стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ) и отчетности в РФ, нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ

При раскрытии информации установлена существенность для всех показателей в отчетности за отчетный период в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности конкретной строки отчетности, соответствующей конкретному показателю.

Основным видом деятельности организации является «Строительство жилых и нежилых зданий».

Численность работающих на 31.12.2020 г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют.

Лицензируемая деятельность на 31.12.2020 г. у Общества отсутствует. Государственная помощь Обществу в отчетном году не предоставлялась.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы в течение отчетного года не создавались.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете общества в отчетном периоде не отражались.

Чрезвычайным фактором хозяйственной деятельности в течение 2020 г. является: покупка долей уставного капитала ООО «Меджиком» в соответствии с договором купли-продажи долей от 16.07.2020 г., в связи с чем 24.07.2020 г. внесена запись в ЕГРЮЛ.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности, или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской отчетности составляет 5%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

В 2020 году Общество выплачивало вознаграждение в виде заработной платы генеральному директору в размере 240 тыс. руб. НДФЛ перечислен в бюджет в размере – 31,2 тыс. руб.

Дивиденды в 2020 г. не начислялись и не выплачивались.

#### **4. Сведения об учетной политике.**

- бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером
- бухгалтерский учет ведется в программе 1С
- Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 30 декабря отчетного года по 15 января года, следующего за отчетным.

(Основание – п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. N 49.

Издаваемым приказом устанавливается порядок и конкретные сроки проведения инвентаризации активов и обязательств.

- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01)

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно

отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

- Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов производится в момент их отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

- Объекты строительства, подлежащие реализации по договорам купли-продажи, по окончании строительства (получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию) учитываются на счете 43 «Готовая продукция».

- В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

(Основание: абз. 3 п. 7 ПБУ 15/2008)

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008)

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

(Основание: п. 14 ПБУ 15/2008)

## 5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском учете Общества не числятся.

## 6. Основные средства.

Основные средства в бухгалтерском учете Общества не числятся.

## 7. Запасы

На 31.12.2020 г. в составе материально-производственных и других запасов в учете Общества числятся расходы в размере 860 тыс. руб., в т. ч.:

<b>Затраты на основное производство</b>	<b>За 2020 г</b>
Расходы на оплату труда	240
Страховые взносы, взносы в ФСС	75
Прочие расходы	545
<b>Итого</b>	<b>860</b>

## 8. Финансовые вложения

По данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2020 г. в составе долгосрочных финансовых вложений числится сумма 364 700 тыс. руб., - Доля в размере 53,89% в уставном капитале ООО «Меджиком» (ИНН 7725127342), приобретенная по договору купли-продажи долей бн от 16.07.2020 г.

- по Договору купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Меджиком», часть доли составляет 25,07%, продавец доли-ООО «Группа Отелей Спутник», цена приобретения доли – 169 700 тыс. руб., номинальная стоимость доли- 869 754 тыс. руб.
- по Договору купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Меджиком», часть доли составляет 28,82%, продавец доли-Компания Чертсей Корпорейшен, цена приобретения доли – 195 000 тыс. руб., номинальная стоимость доли-1 000 000 тыс. руб.

## 9. Дебиторская задолженность

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет – 7 тыс. рублей, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным – 1,8 тыс. рублей;
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 4,8 тыс. рублей;

## 10. Кредиторская задолженность

Кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12 2020 года отсутствует.

## 11. Кредиты и займы.

Общая сумма задолженности по краткосрочным и долгосрочным займам Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляла 1057 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование заимодавца	Договор	Сумма задолженности (включая проценты) тыс. руб.
1.	ООО «Хатгон Девелопмент»	Договор займа №МАТ-ХД-ЛЕН от 24.04.2020г (процентная ставка 13%, срок погашения 24.04.2023 г.)	13 380

## 12. Прочие доходы и расходы

Общая сумма прочих расходов Общества за 2020 год составила 107 тыс. руб., в том числе:

Проценты к уплате – 57,3 тыс. руб.

Прочие расходы (услуги банка) – 49,7 тыс. руб.

Убыток в бухгалтерском учете в 2020 году составил 107 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Причитающиеся налоговые санкции -2 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат Общества в 2020 году составил – 109 тыс. руб. (стр. 2500 Отчета о финансовых результатах).

### **13. События после отчетной даты**

1. Произведена оплата задолженности по договору купли-продажи долей в уставном капитале ООО «Меджиком» путем выпуска векселей: на общую сумму 218 793 тыс. руб. со сроком погашения не ранее 30.12.2024 г., при этом:

По Соглашению о новации долгового обязательства в вексельное обязательство от 22.01.2021г, заключенном между ООО «МАТРЕШКА» и ООО «Группа Отелей Спутник»:

Простой вексель № 01 в кол-ве -1 шт. на сумму 101 782 тыс. руб. со сроком погашения 31.03.2026 г.;

Простой вексель № 02 в кол-ве -1 шт. на сумму 67 918 тыс. руб. со сроком погашения 31.03.2027 г.;

По Соглашению о новации долгового обязательства в вексельное обязательство от 22.01.2021г, заключенном между ООО «МАТРЕШКА» и Компанией Чертсей Корпорейшен:

Простой вексель № 03 в кол-ве -1 шт. на сумму 117 010 тыс. руб. со сроком погашения 31.03.2026 г.;

Простой вексель № 04 в кол-ве -1 шт. на сумму 77 990 тыс. руб. со сроком погашения 31.03.2027 г.;

2. Заключено 22.01.2021г Соглашение о предоставлении опциона на заключение договора купли-продажи долей в уставном капитале ООО «Меджиком» (далее Общество) между ООО «МАТРЕШКА» (далее Оферент) и ООО «Группа Отелей Спутник» (далее Акцептант 1) и Компанией Чертсей Корпорейшен (далее Акцептант 2). В настоящем соглашении Оферент предоставляет право Акцептантам Опцион на продажу доли Оферента в уставном капитале Общества в следующих пропорциях (от доли в уставном капитале, которой Оферент будет владеть на момент акцепта посредством Безотзывной оферты, включенной в настоящее Соглашение и явл. его неотъемлемой частью, акцепт которой возможен только в период срока с 01.08.2021г и не позднее 31.03.2026г включительно.

Покупная цена доли Продавца, на которую распространяется действие Опциона (60 % от доли в уставном капитале, которой Акцептант будет владеть на момент акцепта) равна 218 793 тыс. рублей;

Доля ООО «Группа Отелей Спутник» (Акцептант 1) -27,91%, что составляет 101 782 тыс. рублей;

Доля Компании Чертсей Корпорейшен (Акцептант 2) -32,09%, что составляет 117 010 тыс. рублей;

### **14. Допущение о непрерывности деятельности**

Учетная политика Общества на 2020 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе

допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

**Убыток Общества в 2020 году составил 109 тыс. руб.**

**Валюта баланса на 31.12.2020 года составила 365 658 тыс. руб.**

**По состоянию на 31.12.2020 года непокрытый убыток Общества составил 109 тыс. руб.**

Генеральный директор



Давыдик И.В.

17.01.2021 г.