

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности ООО ТД «На Новослободской»  
за 2020 год.**

**1. Сведения об Обществе.**

Полное официальное название Общества – Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «На Новослободской»  
Сокращенное наименование Общества – ООО ТД «На Новослободской»  
Акционером ООО с 90% долей в Уставном капитале является компания WORISOM TRADING LIMITED, Кипр. 10 % акционером является физическое лицо Ренова И.В.  
Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей.

Юридический адрес: 103030, г. Москва, ул. Новослободская, дом 24, стр.1

Генеральный директор – Ханисенко Борис Юрьевич.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является сдача в аренду собственного имущества.  
Выручка в 2020 году составила 23 911 тысячи рублей.  
По результатам финансовой деятельности по бухгалтерской отчетности в 2020 году получен убыток в сумме 5 464 тысячи рублей.

Среднесписочная численность за 2020 г. составляет 8 человек.

Идентификационный номер налогоплательщика 7707066873

**2. Основные элементы учетной политики.**

Бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

*Основа составления.*

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года и положений по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и сроки, установленные нормативными актами РФ.

*Основные средства.*

Срок полезного использования по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

У ООО ТД «На Новослободской» в 2020 году отсутствуют в учете:

- нематериальные активы,
- обособленные подразделения.

### *Расходы будущих периодов*

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, относящиеся к себестоимости продаж, ввиду превышения этих расходов над выручкой от продаж, частично отражены как расходы будущих периодов. Общехозяйственные же затраты отражены в полной мере в текущем периоде как управленческие расходы.

### *Задолженность покупателей и заказчиков.*

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами.

### **3.Сведения об операциях в иностранной валюте.**

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, по состоянию на 1 января и 31 декабря 2020 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на эти даты.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о прибылях и убытках, приводятся в рублях по официальному курсу, действующему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражены как курсовые разницы.

### **4.Пояснения к существенным статьям баланса.**

#### Основные средства (строка 1150 баланса)

	тыс.руб.
Остаточная стоимость ОС на 01.01.20 г.	53 455
Начислена амортизация.	14 951
Поступило основных средств	20 511
Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.	59 015

#### Дебиторская задолженность (1230 баланса).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности составила 17 916 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 баланса) в тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами ООО ТД «На Новослободской» являются:

Авансы, выданные поставщикам	1 717
Арендаторы (покупатели услуг)	12 466
Расчеты по социальному страхованию	389
Расчеты по налогам и сборам	39
Проценты по выданным займам	2 674
Прочие дебиторы	631

Задолженность не является просроченной.

Финансовые вложения ( строка 1240 баланса).

На 31.12.2020 года на балансе Общества финансовые вложения отсутствуют. Выданный ранее процентный займ полностью возвращен.

Заёмные средства ( строки 1410 баланса).

Учет задолженности по кредитам или займам в составе краткосрочной или долгосрочной происходит в момент поступления денежных средств на расчетные счета сообразно условиям договора.

В соответствии с утвержденной в организации учетной политикой Общество не переводит долгосрочную задолженность в краткосрочную и учитывает находящиеся в его распоряжении средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности.

Общая сумма заемных средств: 229 903 тыс. руб., в том числе:

- Гохнер М.С.	
Договор займа № 2 от 14.04.2010	1 412 тыс. руб.;
Договор займа № 01-08/20 от 01.08.2020	33 495 тыс.руб.;
- ИП Гохнер М.С.	
Соглашение о переуступке от 27.06.2017	88 175 тыс .руб.;
- Палермо ООО	
Договор займа № 1 от 01.08.2016	103 238 тыс .руб.;
-ТОМАРА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	
Договор займа №35 от 15.11.2017	2 955 тыс. руб.;
-ЭДИСОН ХАУС	
Договор займа №1-10/20 от 01.10.2020	628 тыс. руб.

Заёмные средства краткосрочные ( строки 1510 баланса).

По данной строке баланса отражаются проценты по займам в сумме 15 475 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

(строка 1520 баланса).

С начала года кредиторская задолженность увеличилась на 3 371 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. составляет 38 685 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами ООО ТД «На Новослободской» на 31.12.2020 г. являются:

Расчеты с поставщиками	20 672 тыс. руб.
Авансы от покупателей	11 078 тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам	5 008 тыс. руб.
Прочее	1 927 тыс. руб.

**5. Отчет о финансовых результатах ( в тыс. руб.)**

Выручка от основной деятельности	23 911
Управленческие расходы	(7 130)
Проценты к получению	404
Проценты к уплате	(5 830)
Прочие доходы	3 438
Прочие расходы	(11 302)
Прибыль до налогообложения	(6 175)
Чистая прибыль (убыток)	(5 464)

В налоговом учете получена прибыль в размере 266 тыс. рублей.

**6. Информация о связанных сторонах и сделках между ними.**

В 2020 году ООО ТД «На Новослободской» получало займы от взаимозависимых лиц под проценты. Взаимозависимыми с ТД «На Новослободской» являются : Гохнер М.С., ИП Гохнер М.С.

За 2020 год генеральный директор Ханисенко Б.Ю. получил доход в виде заработной платы в размере 194 863 рубля, страховых взносов было начислено и уплачено в размере 58 849 рублей.

**7. Непрерывность деятельности организации.**

Чистые активы организации имеют отрицательное значение:

На 31.12.2018 (178 620 тыс. руб.)

На 31.12.2019 (177 776 тыс. руб.)

На 31.12.2020 (183 241 тыс. руб.), соответственно имеет место существенная неопределенность, связанная с отрицательными чистыми активами. Но в налоговом учете последние три года получена прибыль, хотя и несущественная.

Отрицательные чистые активы обусловлены наличием существенных затрат на ремонт здания и покупку строительных материалов, который обусловлен давностью постройки и агрессивной средой мегаполиса. В 2020 году имеется хоть и небольшое, но увеличение выручки по сравнению с предыдущим годом несмотря на эпидемию коронавируса. В период с апреля по июль 2020 года Общество предоставляло скидки на арендную плату, но несмотря на это некоторые арендаторы вынуждены были съехать из-за невозможности платить арендную плату в этот период. На уменьшение финансовых результатов от основной деятельности влияет также повышение цен на энергоносители и другие коммунальные нужды.

Но несмотря на это, после проведения всех ремонтных работ в здании бизнес-центра организация планирует активнее привлекать новых арендаторов, улучшать комфорт в имеющихся помещениях под сдачу в аренду и увеличение прибыли от основной деятельности.

.

-

Генеральный директор

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a diagonal stroke.

Ханисенко Б.Ю.