

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТОЛИЦА»

ИНН 7701908682 КПП 770101001
ОГРН 1117746144713

107078, Г. МОСКВА, МАЛЫЙ КОЗЛОВСКИЙ ПЕР., Д. 6, СТР. 1
ТЕЛ. 8 495 621-22-25

г. Москва

«24» февраля 2021г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 и отчету о финансовых результатах за 2020г.

(ЧАСТЬ I)

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Столица»

Краткое название: ООО «Столица»

1.2. Организация создана в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 1 марта 2011года.

ОГРН: 1117746144713

ИНН: 7701908682 КПП: 770101001

Зарегистрировано в ИФНС России №1 по ЦАО г. Москвы "01" марта 2011 г., свидетельство N 77 012965685

Юридический адрес: 107078, г. Москва, Малый Козловский переулок, д.6, стр. 1

Почтовый адрес: 107078, г. Москва, Малый Козловский переулок, д.6, стр. 1

ООО «Столица» коммерческая организация. Основным видом деятельности является разработка компьютерного программного обеспечения, консультативная деятельность и работы в области компьютерных технологий.

1.3. ООО «Столица» является малым предприятием в соответствии с Федеральным законом N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

1.4. ООО «Столица»:

- не владеет исключительными правами на использование программ для ЭВМ, баз данных, ноу-хау, секретных формул или процессов, информацией в отношении коммерческого опыта;
- не осуществляет экспортно-импортные операции;
- не осуществляет расчеты в иностранной валюте;
- не предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- не привлекает займы и кредиты, в том числе льготные кредиты в рамках программ господдержки, направленных на сохранение занятости;
- не получает государственной помощи и субсидий;
- не имеет обособленных подразделений;
- имеет собственные основные средства;
- не имеет в собственности земельных участков и иных объектов недвижимости,
- применяет упрощенную систему налогообложения.

1.5. Средняя численность работающих за 2020 год составляет 17 (семнадцать) человек, среднесписочная численность (без совместителей) 14 (четырнадцать) человек.

1.6. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Латышевым Сергеем Васильевичем. В состав управленческого персонала входят: технический директор Прокопенко Владимир Александрович и начальник отдела по информационным технологиям Лапухов Валерий Иванович.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило: генеральный директор 3 028 736 руб. 00 коп., технический директор 4 578 278 руб. 00 коп., начальник отдела по информационным технологиям 3 862 069 руб. 40 коп.

1.7. Бенефициарным владельцем является Бадич Денис Борисович.

1.8. Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не представляется.

1.9. Бухгалтерская отчетность ООО «Столица» за 2020г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не имелось.

1.10. В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, оказали влияние существенные обстоятельства, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и пандемия, в которых велась деятельность организации, но глобальный экономический процесс существенно не повлиял на финансовое положение организации.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2020год.

1.11. Доходы организации за 2020 год составили 88 247 672 руб. 33 коп, в том числе:

- доходы от основного вида деятельности 70 478 600 руб. (79,86%),
- доходы от продажи ценных бумаг обращающихся на организованном рынке ЦБ 16 236 736 руб. 80 коп.,
- дивиденды по ценным бумагам 167 349 руб. 16 коп.,
- проценты по банковским депозитам 1 364 986 руб. 37 коп.

Доходы организации за 9 месяцев 2020 год составили 36 180 099 руб. 58 коп, в том числе:

- доходы от основного вида деятельности 18 411 044 руб. (50,89%),
- доходы от продажи ценных бумаг обращающихся на организованном рынке ЦБ 16 236 736 руб. 80 коп.,
- дивиденды по ценным бумагам 167 349 руб. 16 коп.,
- проценты по банковским депозитам 1 364 969 руб. 62 коп.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика составлена в соответствии с требованиями Закона №402-ФЗ "Бухгалтерском учете" и ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и соответствует масштабам деятельности Общества.

2.2. Основные положения учетной политики:

1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
2. Датой ввода основного средства в эксплуатацию считать дату начала его фактического использования в деятельности организации. Установить срок полезного использования основных средств исходя из ожидаемого срока эксплуатации объекта устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.
3. По объектам основных средств начисление амортизации производить линейным способом.
4. Активы, в отношении которых выполняется условие п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т. п. издания списывать на расходы единовременно. Учет вести на забалансовом счете «МЦ»
5. Ремонт основных средств принимается в сумме фактических расходов по мере выполнения ремонтных работ, в том числе на проведение текущего, среднего и капитального ремонтов для поддержания основных производственных фондов в рабочем состоянии.
6. Материально-производственные запасы при их выбытии оценивать по средней стоимости (по взвешенной оценке) п. 18 ПБУ 5/01, пп. 75, 78 Методических указаний по бухгалтеру МПЗ и приложении 1 к ним (утв. Приказом Минфина от 28.12.2001 №119н).
7. Организация отражает расходы и доходы по методу начисления.
8. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (без распределения по видам деятельности) (пункт 9 ПБУ 10/99).
9. Вклады по депозитным договорам квалифицировать как высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, поэтому относятся к денежным эквивалентам (п. 5 ПБУ 23/2011) и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".
10. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:
 - а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 - б) невозможность удержать имущество должника;

- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) резерв по сомнительным долгам.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Резерв признается в размере 100% суммы задолженности, если она признана сомнительной при наличии обстоятельств, указанных в Учетной политике.

Решение о создании резерва утверждает руководитель организации.

- 11. Резервы на предстоящую оплату отпусков работников, на предстоящую выплату вознаграждений по итогам работы за год, резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, и прочие резервы предстоящих расходов не создавать.
- 12. Общество применяет упрощенную систему налогообложения и ведет налоговый учет в соответствии с гл. 26.2 НК РФ (объект налогообложения доход).

Изменения в учетную политику в 2021 году вносить не планируется.

IV. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4.1. События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия либо возникшие после отчетной даты хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, способные повлиять на понимание заинтересованными пользователями информации, отраженной в Бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

V. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

ЧАСТЬ II
Приложение № 3 к Приказу
Министерства финансов
Российской Федерации от 02.07.2010 №66н

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы				Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-

	02.12 за 2019 г.	-	-	(109)	-	2334	(189)
Учено в составе доходных вкладов в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 г.	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	3а 2020 г.	-	3471	-	3471	-
	5250	3а 2019 г.	-	226	-	226	-
Компьютерное оборудование	5241	3а 2020 г.	-	1137	-	1137	-
	5251	3а 2019 г.	-	226	-	226	-
Автомобиль	5242	3а 2020 г.	-	2334	-	226	-
	5252	3а 2019 г.	-	-	-	2334	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	608	608	608
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

24 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2020 г.	15061	739	-	(15061)	(739)	-	-	-	-
	5315	3а 2019 г.	-	-	32906	(17845)	-	-	739	15061	739
в том числе:											
Ценные бумаги, обращающиеся на рынке	5306	3а 2020 г.	15061	739	-	(15061)	(739)	-	-	-	-
	5316	3а 2019 г.	-	-	32906	(17845)	-	-	-	-	-
	5300	3а 2020 г.	15061	739	-	(15061)	(739)	-	739	15061	739
Финансовых вложений - итого	5310	3а 2019 г.	-	-	32906	(17845)	-	-	739	15061	739

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

24 февраля 2021 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	3а 2020 г.	-	-	310	(310)	-	-	X	1	-
	5420	3а 2019 г.	-	-	283	(282)	-	-	X	-	-
в том числе:	5401	3а 2020 г.	-	-	310	(310)	-	-	-	1	-
	5421	3а 2019 г.	-	-	283	(282)	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5445	-	-	-

24 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение по результатам	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5521	3а 2019 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	9895	-	80892	-	(90286)	-	-	-	-	493	-
5530	3а 2019 г.		210	-	66441	-	(56757)	-	-	-	-	9895	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками	5513	3а 2020 г.	111	-	15206	-	(14824)	-	-	-	-	493	-
5533	3а 2019 г.		3	-	146	-	(38)	-	-	-	-	111	-
Расчеты с заказчиками	5512	3а 2020 г.	9780	-	60699	-	(70479)	-	-	-	-	-	-
5532	3а 2019 г.		197	-	61471	-	(51888)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5513	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9780	-
5533	3а 2019 г.		8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по страховым взносам	5514	3а 2020 г.	4	-	4987	-	(8)	-	-	-	-	-	-
5534	3а 2019 г.		2	-	4824	-	(4983)	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2020 г.	9895	-	80892	-	(90286)	-	-	-	-	4	-
5520	3а 2019 г.		210	-	66441	-	(56757)	-	-	-	-	493	-
												9895	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	989	65300	-	(65551)	-	-	738
в том числе:	5580	3а 2019 г.	910	86365	-	(86286)	-	-	989
Расчеты с поставщиками	5564	3а 2020 г.	712	15314	-	(15364)	-	-	662
	5584	3а 2019 г.	587	10110	-	(9885)	-	-	712
Расчеты с бюджетом	5562	3а 2020 г.	277	6081	-	(6282)	-	-	76
	5582	3а 2019 г.	311	4729	-	(4763)	-	-	277
Прочие кредиторы 70, 71, 73	5563	3а 2020 г.	-	26492	-	(26492)	-	-	-
	5583	3а 2019 г.	4	19564	-	(19568)	-	-	-
Разные кредиторы 76 счет	5564	3а 2020 г.	-	17413	-	(17413)	-	-	-
	5584	3а 2019 г.	8	51962	-	(51970)	-	-	-
Итого	5550	3а 2020 г.	989	65300	-	(65551)	-	X	738
	5570	3а 2019 г.	910	86365	-	(86286)	-	X	989

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

24 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	279	255
Расходы на оплату труда	5620	25872	19801
Отчисления на социальные нужды	5630	4932	4787
Амортизация	5640	708	461
Прочие затраты	5650	12889	9432
Итого по элементам	5660	44680	34737
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44680	34737

24 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	506	-	(506)	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	506	-	(506)	-	-

24 февраля 2021 г.