Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2020 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	96 300	(36 032)	-	-	-	(16 018)	-	-	96 300	(52 050)
	5230	за 2019г.	96 300	(19 266)	-	-	-	(16 766)	-	-	96 300	(36 032)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	92 235	(33 893)	-	-	-	(15 328)	-	-	92 235	(49 221)
	5231	за 2019г.	92 235	(17 946)	-	-	-	(15 947)	-	-	92 235	(33 893)
Транспортные средства	5222	за 2020г.	4 065	(2 139)	-	-	-	(690)	-	-	4 065	(2 829)
	5232	за 2019г.	4 065	(1 320)	-	-	-	(819)	-	-	4 065	(2 139)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	5240	за 2020г.	56 109	6 808	40	-	62 877
	5250	за 2019г.	45 450	10 659	-	-	56 109
в том числе: Земельный участок	5241	за 2020г.	45 450	-	-	-	45 450
	5251	за 2019г.	45 450	-	-	-	45 450
Подготовка к строительству на ЗУ	5242	за 2020г.	-	40	-	-	40
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Выданные авансы на незавершенные кап.вложения	5243	за 2020г.	10 659	6 768	40	-	17 387
	5253	за 2019г.	-	10 659	-	-	10 659

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Буслаев Борис Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	450	-	-	-	-	-	-	450	-
	5311	за 2019г.	-	-	450	-	-	-	-	450	-
в том числе: Доли и акции	5302	за 2020г.	450	-	-	-	-	-	-	450	-
	5312	за 2019г.	-	-	450	-	-	-	-	450	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	450	-	-	-	-	-	-	450	-
	5310	за 2019г.	-	-	450	-	-	-	-	450	-

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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Буслаев Борис Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	16 468	(16 468)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	17 005	(17 005)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	16 468	(16 468)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	17 005	(17 005)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Буслаев Борис Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 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	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5530	за 2019г.	1 110	-	2	-	(1 110)	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	1 110	-	-	-	(1 110)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5533	за 2019г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	X	X	X	2	-
	5520	за 2019г.	1 110	-	2	-	(1 110)	-	-	X	X	X	2	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	32 000	-	-	-	-	(6 000)	-	-	26 000
	5571	за 2019г.	38 000	-	-	-	-	(6 000)	-	-	32 000
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	32 000	-	-	-	-	(6 000)	-	-	26 000
	5573	за 2019г.	38 000	-	-	-	-	(6 000)	-	-	32 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	88 251	(482)	754	(73 137)	-	6 000	-	-	21 386
	5580	за 2019г.	95 500	4 605	830	(18 684)	-	6 000	-	-	88 251
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	77 490	-	-	(65 217)	-	-	-	-	12 273
	5581	за 2019г.	89 111	-	-	(11 621)	-	-	-	-	77 490
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 492	(554)	-	(1 166)	-	-	-	-	2 772
	5582	за 2019г.	-	4 492	-	-	-	-	-	-	4 492
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	269	72	-	-	-	-	-	-	341
	5583	за 2019г.	389	113	6	(239)	-	-	-	-	269
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	6 000	-	754	(6 754)	-	6 000	-	-	6 000
	5585	за 2019г.	6 000	-	825	(6 825)	-	6 000	-	-	6 000
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	120 251	(482)	754	(73 137)	-	X	X	X	47 386
	5570	за 2019г.	133 500	4 605	830	(18 684)	-	X	X	X	120 251

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	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Буслаев Борис Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	299	173
Отчисления на социальные нужды	5630	100	54
Амортизация	5640	16 018	16 766
Прочие затраты	5650	51	12
Итого по элементам	5660	16 468	17 005
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	16 468	17 005

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Буслаев Борис Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3	29	(10)	-	22
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Буслаев Борис Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

29

Общество с ограниченной ответственностью «Лемарт»

ИНН 7840488587 КПП 470501001 ОГРН 1137847173793 ОКПО 54314901
188304 Ленинградская обл, г.Гатчина, ул.Чкалова, дом.19, кв.37
E-mail: aeroprom@aeroprom.com

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лемарт» зарегистрировано 25.04.2013г. ОГРН 1137847173793. Юридический и фактический адрес: 188304, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, Чкалова ул, дом № 19, квартира 37

Единственный участник общества - ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕМЕФЛИН КОНСАЛТЕНТС ЛИМИТЕД", регистрационный код №314857, дата регистрации 12.11.2012г, страна регистрации Кипр. Уставный капитал-500000 российских рублей.

ООО «Лемарт» в 2020 году осуществляло один вид деятельности: ОКВЭД 2 -77.39 «Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки».

Выручка (без учета НДС) за 2020 год – 20287 тыс.руб., что составляет 100 % дохода.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 1 человек, численность работающих за отчетный период – 2 человека

Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью является генеральный директор Буслаев Б.И.

Аффилированные лица (операции со связанными сторонами):
Единственный участник- ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕМЕФЛИН КОНСАЛТЕНТС ЛИМИТЕД" (Кипр) Выплата дивидендов в 2020 году в сумме 600 тыс.руб. Налог с дивидендов удержан и перечислен в бюджет в сумме 90 тыс.руб.
Генеральный директор- Буслаев Борис Иванович. Оплата по трудовому договору с учетом страховых взносов- 240,6 тыс.руб.

Просроченная задолженность между связанными сторонами отсутствует, основания для создания резервов по сомнительным долгам отсутствуют.

Расчет между связанными сторонами проводились денежными средствами по безналичному расчету.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год применена концепция достоверного представления.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Основные положения учетной политики:

1. Доходы и расходы учитываются методом начисления.
2. В составе материально-производственных запасов учитываются основные средства стоимостью до 40 тыс.руб.
3. Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости.
4. Управленческие расходы в полной сумме списываются на б/счет 20 в себестоимость услуг.
5. Уровень существенности показателей отчетности 5% от статей отчетности.
6. Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов, расчетов и обязательств.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

1. Основные средства. Все основные средства учитываются на б/сч 03 и отражены в балансе по строке 1160- Доходные вложения в материальные ценности по остаточной стоимости. Амортизация начислялась линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

Объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не поступали (не выбывали). Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

2. Прочие внеоборотные активы- отражены авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств
3. Дополнительная информация о НМА за 2020 год. НМА-нет.
4. Денежные средства на счете в банке. Ценных бумаг, векселей, наличных денег нет.
5. Заемные средства. Договор займа с ООО «Метапринт» (Эстония). Остаток долга со сроком погашения менее 12 мес- 6000 тыс.руб., более 12 мес- 26000 тыс.руб. Проценты выплачиваются ежемесячно по графику. Задолженности по процентам нет.
6. Просроченной кредиторской задолженности нет.
7. Резерва по сомнительным долгам на конец года нет.
8. В составе оценочных обязательств резерв на оплату отпусков.
9. Расчеты по налогу на прибыль ведутся с применением ПБУ 18/02.
10. Событий после отчетной даты, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год нет.
11. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Наша организация планирует осуществление деятельности в дальнейшем. В 2021 году ожидается укрепление финансового положения предприятия, повышение заработной платы работников, и, как следствие, увеличение платежей в бюджет.

Генеральный директор Буслаев Б.И.

26 января 2021г

Общество с ограниченной ответственностью "Лемарт" Санкт-Петербург