

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Апполон» за 2020 год

1. Сведения об организации:

ООО «Апполон» ИНН 3904091310 КПП 390601001

Юридический адрес: 236006, г. Калининград, Ленинский пр-кт, 18.

Численность на 01 января 2021 г. – 1 человек.

Единственным учредителем (доля 100%) является Рассихина Ульяна Олеговна.

Генеральным директором является Костиков Дмитрий Викторович.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Костикова Дмитрия Викторовича.

Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества.

Уставный капитал Общества составляет 12500 рублей.

Основные виды деятельности: деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код по ОКВЭД 71.12.2), покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код по ОКВЭД 68.10), а именно:

осуществляется подрядным способом строительство торговых зданий по адресу: Калининградская область, г. Гурьевск, Пражский бульвар. В 2020 году строительство не велось.

2. Бухгалтерская отчетность ООО «Апполон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. В 2020 году применялась упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

4. Сведения об учетной политике:

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета применяется с 2017 года и утверждена приказом №1/У/17 от 29.12.2016 г.

Учетная политика организации для целей налогообложения применяется с 2017 года и утверждена приказом №2/У/17 от 29.12.2016 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказания услуг заказчика-застройщика, купля-продажа собственного недвижимого имущества.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным производственным циклом признается по мере готовности работ, услуг.

В качестве прямых расходов, отражаемых на счете 20 «Основное производство», учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода *списываются в дебет счета 20 «Основное производство».*

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг *полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99)*.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

5. События, которые имели место в период между отчетной датой и датой составления отчетности, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность или оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности — отсутствуют.

6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Связанными сторонами являются:

- Рассихина Ульяна Олеговна –единственный участник, владеет долей в размере 100% уставного капитала.
- Костиков Дмитрий Викторович – генеральный директор. Размер начисленной заработной платы за 2020 год составил 12 тыс. руб., выплаченной – 10 тыс. руб.

7.2. С единственным участником Рассихиной У.О. заключен Договор участия в долевом строительстве №2/201-230-У1897/6 от 05.06.2019 г. на сумму 21041,2 тыс. руб. Денежные средства по указанному договору Рассихиной У.О. не оплачивались. Договор фактически не исполнен.

Иных сделок между Обществом и связанными сторонами в 2020 году не совершалось.

7. Дочерние и зависимые общества, филиалы и представительства отсутствуют.

8. Займы и кредиты: по состоянию на 31.12.2020г. имеется задолженность по беспроцентным долгосрочным займам в сумме 21439 тыс.руб. со сроком погашения 2024-2029 гг.

9. Обеспечения в счет обязательств не выдавались, за исключением указанных в п.12 настоящих пояснений.

10. ООО «Апполон» не является участником договоров совместной деятельности и доверительного управления.

11. Обязательства по договорам долевого участия в строительстве:

ООО «Апполон» оказывает услуги заказчика-застройщика по строительству торгового здания №6 по адресу: Калининградская область, г. Гурьевск, Пражский бульвар. Строительство осуществляется на собственном земельном участке.

По состоянию на 31.12.2020 г. заключено 5 (пять) договоров долевого участия в строительстве. Обязательства ООО «Апполон» по договорам составляют 51976 тыс.руб. (в том числе 5% на содержание застройщика).

Обязательства участников по договорам долевого участия в строительстве по внесению денежных средств по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 51976 тыс.руб. (в том числе 5% на содержание застройщика).

Застройщик ООО «Апполон» гарантирует качество выполнения всех строительных работ на срок 5 лет (гарантийный срок) с даты ввода объекта в эксплуатацию. В случае обнаружения в пределах гарантийного срока каких-либо неисправностей, застройщик в обязуется за свой счет и своими силами устранить недостатки.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным по целевому назначению на строительство объекта, отсутствует.

В обеспечение исполнения обязательств Застройщиком является земельный участок, принадлежащий ООО «Апполон» на праве собственности, и строящийся на нем объект капитального строительства – торговое здание.

12. Информация о целевом финансировании:

В отчетный период 2020 года средства целевого финансирования по договорам долевого участия в строительстве не поступали.

13. Величина чистых активов:

Величина чистых активов ООО «Апполон» на 31.12.2020 г. является отрицательной и составляет (5491) тыс.руб. В связи с осуществлением деятельности с длительным производственным циклом (строительство торгового центра), величина чистых активов будет приведена в соответствии с действующим законодательством в последующие отчетные периоды после ввода в эксплуатацию объекта. По состоянию на 31.12.20г. заключено договоров долевого участия в строительстве на сумму 51976 тыс.руб. Планируемая стоимость строительства 43400 тыс.руб.

14. Краткая расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2020г.:

- по стр. 1190 актива баланса отражены затраты на строительство торгового здания №6 в сумме 23193 тыс.руб. и материалы, предназначенные для строительства объектов в сумме 228 тыс.руб.
- по стр.12304 актива баланса отражена задолженность по выданным беспроцентным займам в сумме 1992 тыс.руб.
- по стр.12305 актива баланса отражена задолженность участников долевого строительства в сумме 51976 тыс.руб. (в том числе 5% на содержание застройщика)
- по стр.14101 пассива баланса отражена задолженность общества по полученным беспроцентным долгосрочным займам в сумме 21439 тыс.руб.
- по стр. 15201 пассива баланса отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 13971 тыс.руб. (в том числе задолженность за приобретенный земельный участок в сумме 13826 тыс.руб.)
- по стр.1550 пассива баланса отражены обязательства общества по договорам долевого участия в строительстве в сумме 51976 тыс.руб. (в том числе 5% на содержание застройщика)
- по стр. 2400 отчета о финансовых результатах в сумме -43 тыс.руб. отражен убыток по итогам 2020 года.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют. Обществом не формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков ввиду его несущественности. В связи с этим у Общества отсутствует информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности.

16. Резервы, в том числе резервы под обесценение товарно-материальных ценностей, резервы сомнительных долгов и т.п. в отчетном периоде не создавались ввиду отсутствия

оснований и событий, требующих их создания. В связи с этим у Общества отсутствует информация о сформированных резервах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде Обществом за счет резерва сомнительных долгов списана дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, в размере 295 тыс. руб. Таким образом, на конец отчетного периода резервы сомнительных долгов использованы в полном объеме.

17. В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не имелось.

18. В отчетном периоде прекращенных операций не имелось и в будущем не планируются.

19. В отчетном периоде государственная помощь не получалась.

20. В отчетном периоде финансовых вложений Обществом не осуществлялось.

Генеральный директор
ООО «Апполон»

Д.В.Костиков

Дата: «15» 03 2021 г.

