

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОПЕРТИТРЕЙД»

119435, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Саввинский
Б. пер, дом 8, строение 1, подвал пом. I, комн. 6, ИНН 714439999

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

1. Сведения об организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью
«ПропертиТрейд» (далее - Общество)

ИНН 7714439999/ КПП 770401001

ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым
недвижимым имуществом»

ОГРН 1197746144200, дата регистрации: 25.02.2019 года.

Местонахождения организации: 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок,
дом 8, строение 1, подвал пом. I, комн. 6.

Фактический адрес: 119435, 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом
8, строение 1, подвал пом. I, комн. 6.

Телефон: +7 (917) 558 64 43

Инспекция ФНС России N 4 по г. Москве

Уставный капитал 519 736 949,64 руб.

Единственный участник Общества - Компания с ограниченной ответственностью
«КОССМАН ЛТД» (республика Кипр)

Связанные стороны: Участник Общества, Исполнительный орган – Генеральный
директор:

Исаева Анна Эрзоловна (с 01.01.2020г. по 22.07.2020г.)

Румянцева Валентина Ивановна (с 22.07.2020г. по нас. время)

Решение №3 единственного участника от 22.07.2020г.

Операции со связанными сторонами в 2020г. – финансовая помощь учредителя в
сумме 50 000,00 руб.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 составляет 1 человек.

В составе Общества обособленных подразделений, выделенных на отдельный
баланс, нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской
Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона
от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету
"Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства
финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению
бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом
Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Учетной политикой в целях бухгалтерского учета установлено:

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового отчета, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. (Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).
- Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере более 40 000 рублей. Установить, что предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).
- Амортизация по всем основным средствам, начисляется линейным способом (Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).
- По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете «Объекты основных средств, права собственности на которые не зарегистрированы» к счету учета основных средств.
- Материалы учитываются: - по фактической себестоимости изготовления на счете 10 «Материалы» (Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 80 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н).
- Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются: - по средней себестоимости (Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).
- Полученные товары учитываются: - по покупным ценам (по стоимости их приобретения) (Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).
- При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы: - по средней себестоимости (Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).
- Расчет средней себестоимости товаров при выборе способа оценки по средней себестоимости - скользящая оценка (определяется по мере передачи МПЗ в использование) Резерв под снижение стоимости товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров. (Основание: п.20 Методических указаний, п.3 ПБУ 5/01).
- Способы списания расходов на продажу товаров - ежемесячно в полном объеме (Основание: пункт 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н).
- При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются: - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений (Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).
- Первоначальная стоимость всех финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежит изменению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Изменение связано с существенным и устойчивым снижением стоимости финансовых вложений. По

которым формируется резерв по обесценению (Основание: пункт 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

- Начислять резерв по сомнительным долгам: *Ежегодно*.
 - по задолженности, возникшей по договорам реализации;
 - по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства;
 - по задолженности по расчетам по договорам уступки права требования за реализованные товары (работы, услуги) и договорам займа;
 - по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам (Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н)
- Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации (Основание: пункт 15 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»).
- Выручка от реализации товаров, работ, услуг признается методом начисления. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- Способы группировки и списания расходов на производство
 - подразделение расходов на прямые и косвенныеЕсли организация в отчетном периоде оказывала только услуги, то распределение расходов на прямые и косвенные не производится, а все расходы считаются косвенными.
- Критерием существенности является величина 5 процентов и более от валюты баланса (Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Учетной политикой в целях налогового учета в частности установлено:

- Постоянные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (Основание: пункт 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).
- Временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (Основание: пункт 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).
- В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются:
 - развернуто, по разным статьям баланса (Основание: пункт 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).
- Способ определения величины текущего налога на прибыль
 - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (Основание: пункт 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Изменение учетной политики обусловлено изменением Налогового Кодекса РФ. Изменений учетной политики в 2020г. не было.

3. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности - Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. ООО «ПропертиТрейд» не может оценить, как будут

развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны в России, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В тоже время в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Оценочных обязательств в виде резерва отпусков на 31.12.2020г. нет

Условных обязательств и условных активов на 31.12.2020г. нет.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «ПРОПЕРТИТРЕЙД»



Румянцева В.И.