

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
Общество с ограниченной ответственностью «НЕВА-11»
за 2020г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Нева-11» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Нева-11» (далее – Общество) 08.02.2008 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе ОГРН 1089847054032.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу с 27.02.2019, ИНН 7804382465 КПП 781001001.

Юридический адрес/адрес регистрации: 196128, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ВАРШАВСКАЯ ДОМ 23, КОРПУС 4 ЛИТЕР А, ЭТ 2 ПОМ 52 КАБ 52.4,

Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью " КЕЛВИН ЛИМИТЕД " ГРН 6187848287962 , которому принадлежит 100% акций Общества.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 г. составляет 12 тыс. руб.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 0 человек.

Основным видом деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» – 68.20.2

1.2. Информация об органах управления по состоянию на конец отчетного года

- Управляющая организация ООО «Лотос» ИНН 7806420606, в лице Генерального директора Трепаков Владимир Владимирович

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О

бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность и курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

2.3. Нематериальные активы

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов нематериальных активов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н (ред. от 16.05.2016г.)

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Аналитический учет нематериальных активов осуществляется по каждому инвентарному объекту и соответствующей группе:

<i>Наименование групп НМА</i>	
1	Торговые знаки и собственные торговые марки
2	Программное обеспечение
3	Лизинговые права
4	Прочие нематериальные активы
5	Нематериальные активы с неопределенным сроком службы

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств, стоимостью более 40 000 рублей (включительно), общество применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского учета для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н (ред. от 16.05.2016г.). Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходуются по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

2.5. Материально- производственные запасы и покупные товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 16.05.2016г.), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н (ред. от 24.10.2016г.), на счете R10* «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н (ред. от 16.05.2016г.), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н (ред. от 24.10.2016г.), Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете R41* «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости. Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в стоимости приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета R44* «Расходы на продажу».

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка).

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№ 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года), Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (ред. от 08.11.2010г.)).

Дебиторская задолженность – сумма задолженности, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность – сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Общество осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется автоматизировано в системе SAP ежемесячно на последний день месяца.

2.7. Расчёты по займам и кредитам

Общество осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н (ред. от 06.04.2015г.).

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

1. Отчетным периодом в Обществе по налогу на прибыль – установить 1 квартал, полугодие, девять месяцев, налоговым периодом - год. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ (равными долями в размере одной трети фактически уплаченного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей).

3. Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2020 год, отраженные в учете в 2021 г. в период с 01.01.2021 по 28.02.2021 г. включительно.

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» согласно Приказу Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» «ПБУ 10/99» согласно Приказу Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	37 670	75 383
Коэффициент абсолютной ликвидности = (стр.1250+ стр.1240)/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0	0
Коэффициент текущей ликвидности = 1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	5,57	15,6
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530-стр.1100)/стр.1200	0,82	0,94
Рентабельность по прибыли от продаж, % =стр.2200/стр.2110	0,01	0,28

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

Наименование	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Долгосрочные РБП	6
Права аренды	532
ИТОГО:	538

4.2. Дебиторская задолженность – строка 1230

Дебиторская задолженность Организации по состоянию на 31.12.2020 г. составляет **150 453** тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс. руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Текущая задолженность покупателей и заказчиков	109 234	131 658
Авансы выданные	12 295	10 067
Задолженность по налогам и сборам	2 693	4 756
Прочее	2 366	3 972
ИТОГО:	126 588	150 453

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

4.3. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет **12** тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370

Прибыль Общества на 31.12.2020 года составляет **75 371** тыс. руб.

4.5. Заемные средства – строка 1410

Займодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	займ	68 055
ИТОГО:		68 055

4.6. Заемные средства краткосрочная задолженность – строка 1510

Займодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	проценты	1 945
ИТОГО:		1 945

4.7. Кредиторская задолженность – строка 1520

Вид задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс. руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 078	931
Расчеты по налогам и сборам	7 786	5 098
Прочая	6 637	1 386
ИТОГО:	18 501	7 415

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

5.1. Выручка - строка 2110

Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Сумма, тыс. руб.	%
Доходы от торговли	206 103	100
Итого	206 103	100

5.2. Коммерческие расходы 2210

Расходы Общества	Сумма на начало отчетного года, тыс. руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Амортизация ОС и НМА	22	9
Управленческо-консультационные услуги	60	60
Расходы по аренде	164 819	128 313
Электроэнергия	11 075	15 070
Теплоснабжение	2 463	3 282
Прочие расходы	2 040	805
ИТОГО:	180 479	147 539

5.3. Прочие доходы Общества – строка 2340

Прочие доходы	Сумма на начало отчетного года, тыс. руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Доходы от продажи ОС	1 807	2
ИТОГО:	1 807	2

5.4. Прочие расходы – строка 2350

Прочие расходы	Сумма на начало отчетного года, тыс. руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Расходы от продажи материалов	53	222
Штрафы и пени	275	1 737
Убытки прошлых лет	2 947	5 463
ИТОГО:	3 275	7 422

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом суммы данного налога в показателях на начало и конец отчетного периода. За год сумма НДС отражена свернуто в строке 4129.

7. Определение уровня существенности (ПБУ 22/2010)

7.1 Уровень существенности в бухгалтерском учете определяет существенность одной ошибки – и порядок ее отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от валюты баланса без НДС (стр. 1600 ф. 1) и составляет **15 345** тыс. руб.

7.2 Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет **12 404** тыс. руб.

Показатель периода для расчета	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля (%)	Значение, принимаемое для расчета, тыс. руб.
Чистая прибыль (стр. 2400 ф. 2)	37 713	10	3 771
Выручка без НДС (стр. 2110 ф. 2)	206 103	10	20 610

Себестоимость (стр. 2120 + 2210 + 2220) ф.2	147 539	10	14 754
Валюта баланса(стр. 1600 ф.1)	153 448	10	15 345
Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	75 383	10	7 538
Среднее значение показателя гр.6 (1+2+3+4+5)/5	x	x	12 404

8. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица	Операции, проводимые в 2020 году (по виду операций)	Сумма тыс. руб.
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	Займ полученный	2 979
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	Доходная аренда	107 565
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	Доход по договору поставки оборудования	1
Акционерное общество "Х5 Синергия"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	Расход по договору на ведение бухгалтерского и налогового учета	288
Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"	191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92	Доходная аренда	137 779
Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"	191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92	Расходная аренда	344

Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"	191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92	Доход по договору поставки оборудования	116
Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративный центр ИКС 5"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, дом 28, строение 4	Расход по договору на оказание расчетных операций	72
Общество с ограниченной ответственностью "Лотос"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение № 51, каб. № 51.8	Расход по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа	72

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" №19050921/2019 от 01.02.2019
по доверенности ООО "Нева-11" №18922086/2018 от 28.12.2018

_____ Сальникова Ю.А

19 марта 2021г