Общество с ограниченной ответственностью

«АДРИА ХОЛДИНГ»

117452, г. Москва, ул. Адмирала Руднева, дом 4, этаж 6, помещение 31, офис 49
ИНН 7727390959 КПП 772701001 ОГРН 1187746774654

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1 Фирменное наименование Общества:

Полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АДРИА ХОЛДИНГ»;

Сокращенное на русском языке: ООО «АДРИА ХОЛДИНГ» (далее - Общество).

1.2 Дата государственной регистрации 24.08.2018 г.

1.3 Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 117452, г.Москва, ул. Адмирала Руднева, дом 4, этаж 6, помещение 31, офис 49

1.4 Уставный капитал оплачен денежными средствами полностью 23.10.2018 г.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 года составляет 10 тыс. рублей и соответствует Уставу Общества.

1.5 Генеральный директор – Шевцов Юрий Юрьевич, с 24.08.2018 года.

1.6 Основной вид деятельности общества: Деятельность холдинговых компаний, ОКВЭД- 64.20.

1.7 Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг №РФ04/0818 от 27.08.18 г.

1.8 Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.9 Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г. и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности (БФО):

1. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах (ОФР);
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
    - Отчет об изменениях капитала;
    - Отчет о движении денежных средств;
    - Пояснения к бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

- Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

- В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.
- В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей доступной и надежной информации.

  Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.
- Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. Активы, отвечающие условиям признания их в составе основных средств и стоимостью не более 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Такие активы, в составе материально-производственных запасов, учитываются Обществом на счете 10 «Материалы» в зависимости от вида актива.
- К материально-производственным запасам относится сырье, материалы, инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности. В составе МПЗ Общество также учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств (п.4 ПБУ 6/01), но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу. Стоимость таких активов включается Обществом в состав расходов в момент передачи в производство (эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности данных активов при передаче в производство (эксплуатацию) учет их ведется на забалансовом счете «МПЗ со сроком службы более 12 месяцев переданные в эксплуатацию».
- Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).
- Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

- Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.
- Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.
- Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.
- В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18 применяется.
- Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.
- Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Исправления в Отчете о финансовом результате за 2019 год.

Наименование показателя	Код строки	на дату/ за период	БФО за 2020 год, тыс. руб.	БФО за 2019 год, тыс. руб.	Корректировка тыс. руб.	Пояснения
Отчет о финансовых результатах						
Управленческие расходы	2220	за 2019 год	(523)	-	(523)	Согласно учетной политики перенос затрат из стр. 2350 в стр. 2220
Прочие расходы	2350	за 2019 год	(3 463)	(3 986)	523	См. стр. 2220
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	за 2019 год	(3 185)	(3 185)	-	-

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1 Основные средства.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их кадастровой стоимости:

Рабочее место по адресу	площадь, кв. м.	оценочная стоимость, тыс. руб.
117452, г. Москва, ул. Адмирала Руднева, дом 4, этаж 6, помещение 31, офис 49	8	676

Лизингового имущества нет.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 2 Финансовые вложения.

По договору от 27.12.2018 года приобретены 24% доли в уставном капитале компании «ВИЛА АДРИА», место нахождения: Дубровник, Лозица, 40, Хорватия. Цена приобретения доли компании «ВИЛА АДРИА» составляет 38 176 ЕВРО, в рублевом эквиваленте на дату регистрации права составляет 3 033 тыс. руб. Право собственности на приобретенную долю в УК компании «ВИЛА АДРИА» зарегистрировано 02.01.2019 года.

В 2019 году сформирован резерв под обесценение этих финансовых вложений на счете 59, в сумме 3 033 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице № 3.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	**28**	**151**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	137
Расчеты по налогам и сборам	14	14
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД КРЕДИТОРАМИ		
Кредиторская задолженность, в том числе:	**3 495**	**2 679**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33	32
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 462	2 647

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1 и 5.3 (Приложения № 3, 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 4 Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы от основного вида деятельности за отчетный период отсутствуют.

Пояснение № 5 Расходы по обычным видам деятельности.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Управленческие расходы».

тыс. руб.

Общехозяйственные (управленческие) расходы	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Управленческие расходы, в том числе:	**(630)**	**(523)**
Оплата труда	(36)	(39)
Страховые взносы	(11)	(12)
Резервы, связанные с оплатой труда	(-)	(3)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(-)	(1)
Бухгалтерское обслуживание	(366)	(310)
Аренда помещения	(209)	(154)
Нотариальные услуги	(5)	(4)
Почтовое обслуживание	(3)	-

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью общества.

Пояснение № 6 Прочие доходы и расходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Проценты к получению	2320		-
Проценты к уплате	2330		-
Прочие доходы, в том числе:	2340	**372**	**801**
Курсовые разницы	23401	372	528
Прочие внереализационные доходы	23402	**-**	273
Прочие расходы, в том числе:	2350	**(1 202)**	**(3 463)**
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501		(3 033)
Расходы на услуги банков	23502	(15)	(16)
Курсовые разницы	23503	(1 187)	(414)

Пояснение № 7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 8 Расчеты по налогу на прибыль.

ООО «АДРИА ХОЛДИНГ» применяет в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2020 г.	за Январь-Декабрь 2019 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	292	637
Постоянное налоговое обязательство		(607)
Постоянный налоговый актив		
Отложенный налоговый актив	(292)	(30)
Отложенное налоговое обязательство		-
Текущий налог на прибыль		-

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 9 Информация о связанных сторонах.

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами для Общества в 2020 году являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Шевцов Юрий Юрьевич	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества с ограниченной ответственностью	24.08.2018г.	-
		Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью	24.08.2018г.	100

Заработная плата Генеральному директору начислялась согласно штатного расписания и табеля учета рабочего времени.

Пояснение № 10 События после отчетной даты.
19.03.2021 года на расчетный счет Общества поступил денежный вклад в имущество в размере 500 тыс. руб. на основании решения единственного участника от 24.02.2020г.

Пояснение № 11 Непрерывность деятельности Общества в будущем.
Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.
В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Устава.

Приложения:
1. Приложение № 1. Таблица 2.4. «Информация об арендованных основных средствах»;
2. Приложение № 2. Таблица № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
4. Приложение № 4. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
5. Приложение № 5. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;
6. Приложение № 6. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2020 год.

Генеральный директор Шевцов Ю.Ю.

22 марта 2021 г.