

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Альджери» за 2020 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альджери» (далее «Общество») за 2020 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество учреждено:

ООО «Мирола», доля в Уставном капитале – 99% -1 9879 920 руб.

СФОДРИАС ЛТД, доля в Уставном капитале -1% -20 080 руб.

Общество зарегистрировано 13 декабря 2008 года Инспекцией ФНС по г. Солнечногорску Московской обл. за основным государственным регистрационным номером 1085044004770.

Общество зарегистрировано по адресу: 141542, Московская обл. Солнечногорский р-н, Смирновка п., дом № 1А, этаж 3, помещение 3

Уставный капитал Общества составляет 2008 тыс. руб.

Основной вид деятельности Общества – Подготовка строительной площадки: ОКВЭД 43.12

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности, лицензий и разрешений не получало и в своем распоряжении не имело.

Среднегодовая численность сотрудников Общества на 31.12.2020 составила 1 человек.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Деев Максим Петрович	Генеральный директор ООО «Альджери» с 27.12.2018 по 30.06.2020
2	Овчукова-Суворова Галина Владимировна	Генеральный директор ООО «Альджери» с 01.07.2020 по н.в.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от

29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение.

Основные средства и нематериальные активы

Амортизация по основным средствам (за исключением земельных участков) и нематериальным активам начисляется линейным способом.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Незавершенное строительство

Незавершенного строительства нет.

Финансовые вложения

Общество имеет финансовые вложения в виде предоставленного займа, задолженность на 31.12.2020 – 1387 тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на счета учета финансовых результатов. Коммерческих расходов нет.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по долгосрочному или краткосрочному займу (сумма основного долга) в учете и отчетности отражена исходя из суммы фактически полученных денежных средств по договору (п. 1 ст. 807 и п.3 ст. 812 ГК РФ).

Согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. От 26.03.2007) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в строках 1410 и 1510 «Займы и кредиты» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по соответствующим договорам в сумме основного долга и процентов.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается равномерно.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2020 год не вносились существенные изменения по сравнению с учетной политикой на 2019 год.

В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с 01.01.2020 г. учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Основные показатели деятельности Общества

Основные показатели деятельности Общества представлены в Отчете о финансовых результатах за 2020 год.

Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. Соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

4. Динамика показателей отчетности

Изменения вступительного баланса на 01 января 2020 года

Данные вступительных остатков по состоянию на 1 января 2020 года соответствуют данным на конец предыдущего отчетного периода по всем строкам баланса.

5. Информация о связанных сторонах

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-I «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются «юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В 2020 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными лицами:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер операций	Объем операций, тыс. руб.	Условия, в силу которых данное лицо является связанной стороной.
--------------	---------------------------------	--------------------------	----------------------------------	---

1	Деев Максим Петрович	Оплата труда, ежегодного отпуска, включая налоги с фонда оплаты труда	56	Генеральный директор ООО «Альджери» с 27.12.2018 по 30.06.2020
2	Овчукова-Суворова Галина Владимировна	Оплата труда, ежегодного отпуска, включая налоги с фонда оплаты труда	139	Генеральный директор ООО «Альджери» с 01.07.2020 по н.в.

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные средства

Основные средства	Данные на 01.01.2020г	движение основных средств		Данные на 31.12.2020
		поступило	выбыло	
	1 626 439,14			4 251 399,97
ЗУ 50:09:0000000:190433 пл. 43835кв.м	172 815,27		172 815,27	
ЗУ 50:09:0020718:468 пл. 292999 кв.м	1 153 639,14		2 063,17	1 151 575,97
ЗУ 50:09:0060426:468 пл. 31561 кв.м	124 505,17		172 815,27	
ЗУ 50:09:0060434:277 общ. пл. 44604 кв.м	175 479,56		175 479,56	
ЗУ 77:22:0030150:219 пл.794 кв.м		862 846,00		862 846,00
ЗУ 77:22:0030150:220 пл.200 кв.м		233 800,00		233 800,00
ЗУ 77:22:0030150:222 пл.1800 кв.м		1 597 000,00		1 597 000,00
ЗУ 77:22:0030150:223 пл.142 кв.м		172 378,00		172 378,00
ЗУ 77:22:0030150:226 пл.200 кв.м		233 800,00		233 800,00

1.ООО «Альджери» в 2020 г. приобрел по Договору купли-продажи земельных участков и принял к учету следующие земельные участки с кадастровыми номерами:

земельные участки	Поступило по ДКП в 2020г.	регистрация права собственности
ЗУ 77:22:0030150:219 пл.794 кв.м	862 846,00	15.12.2020
ЗУ 77:22:0030150:220 пл.200 кв.м	233 800,00	15.12.2020
ЗУ 77:22:0030150:222 пл.1800 кв.м	1 597 000,00	15.12.2020
ЗУ 77:22:0030150:223 пл.142 кв.м	172 378,00	15.12.2020
ЗУ 77:22:0030150:226 пл.200 кв.м	233 800,00	15.12.2020

2.ООО «Альджери» в 2020 г. отказался от права собственности в пользу Московской области по следующим земельным участкам с кадастровыми номерами:

земельные участки	Выбыло в следствии отказа 2020г.	регистрация права собственности
ЗУ 50:09:0000000:190433 пл. 43835кв.м	172 815,27	30.04.2020
ЗУ 50:09:0060426:468 пл. 31561 кв.м	172 815,27	30.04.2020
ЗУ 50:09:0060434:277 общ. пл. 44604 кв.м	175 479,56	30.04.2020

3. По Соглашению об иятии земельного участка на государственные нужды №ДЗОИУИ-2020-1432 от 26.11.2020 , часть земельного участка площадью 524 кв.м , выделенного из земельного участка с кадастровым номером 50:09:0020718:468 передано по Акту приема –передачи от 26.11.2020 ГК АВТОДОР. . По состоянию на 31.12.2020 регистрация право собственности не зарегистрировано.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов Общества отсутствуют нематериальные активы по состоянию на 01.01.2020 и 31.12.2020 гг. Движения нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было.

Материально-производственные запасы

Общество в 2020 году не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Кредиты и займы

Информация по договорам займа и кредита, задолженность по которым отражена в строке 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса:

- ✓ сумма задолженности на 31.12.2020 г. - отсутствует

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Показатель	Данные за 2020 год, тыс. руб.
Отложенный по налог на прибыль	79
Суммы отложенного налогового актива (обязательства), списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (вида обязательства)	

7. События после отчетной даты

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета, существенных событий не произошло.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

9. Оценочные обязательства

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Оценочное обязательство по оплате отпусков
Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе	на 31.12.2019 - 7 на 31.12.2019- 10
Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	13

10. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные эквиваленты в отчетности отсутствуют.

Разнонаправленные потоки денежных средств, которые подлежат свернутому отражению в Отчете о движении денежных средств (далее «ОДДС»), отражены развернуто в связи с несущественностью сумм или в связи с тем, что расчеты не завершены:

Показатель / Строка ОДДС	Сумма, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1299)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	933
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(366)

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2018г, тыс. руб.	На 31.12.2019г, тыс. руб.
1	2	3
Расчетные счета	439	73

Отражено по строке 4450 ОДДС - 439 тыс. руб.

Отражено по строке 4500 ОДДС - 73 тыс. руб.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года и в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

12. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах (тыс. руб.)

12.1. Основные средства												
Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в всего	5200	за 2020г.	1 626	-	4 253	(1 629)	-	-	-	-	4 251	-
	5210	за 2019г.	1 626	-	-	-	-	-	-	-	1 626	-
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2020г.	1 626	-	4 253	(1 629)	-	-	-	-	4 251	-
	5211	за 2019г.	1 626	-	-	-	-	-	-	-	1 626	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - в всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12.2. Финансовые вложения												
Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - в всего	5301	за 2020г.	-	-	-	1 387	-	-	-	-	1 387	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставление займа	5302	за 2020г.	-	-	-	1 387	-	-	-	-	1 387	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - в всего	5305	за 2020г.	4 982	-	-	(3 595)	(1 387)	-	-	-	4 982	-
	5315	за 2019г.	8 350	-	-	(3 368)	-	-	-	-	4 982	-
в том числе:												
Предоставление займа	5306	за 2020г.	4 982	-	-	(3 595)	(1 387)	-	-	-	4 982	-
	5316	за 2019г.	8 350	-	-	(3 368)	-	-	-	-	1 387	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	4 982	-	-	(2 208)	(1 387)	-	-	-	4 982	-
	5310	за 2019г.	8 350	-	-	(3 368)	-	-	-	-	4 982	-

12.3. Дебиторская и кредиторская задолженность															
12.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступления			выбыло		перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - в 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 - в всего	5510	за 2020г.	1 079	-	4 163	-	(3 771)	-	-	-	-	-	-	1 471	-
	5530	за 2019г.	729	-	870	-	(520)	-	-	-	-	-	-	1 079	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	51	-	3 446	-	(3 326)	-	-	-	-	-	-	171	-
	5532	за 2019г.	37	-	534	-	(520)	-	-	-	-	-	-	51	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 028	-	717	-	(445)	-	-	-	-	-	-	1 300	-
	5533	за 2019г.	692	-	336	-	-	-	-	-	-	-	-	1 028	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 079	-	4 163	-	(3 771)	-	-	X	X	X	X	1 471	-
	5520	за 2019г.	729	-	870	-	(520)	-	-	X	X	X	X	1 079	-

12.3.2. 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556	за 2020г.	165	5 257	-	(4 991)	-	-	-	431
	556	за 2019г.	20	165	-	(20)	-	-	-	165
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	30	4 344	-	(4 327)	-	-	-	47
	5561	за 2019г.	19	30	-	(19)	-	-	-	30
авансы полученные	5562	за 2020г.	111	717	-	(445)	-	-	-	383
	5562	за 2019г.	-	111	-	-	-	-	-	111
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	24	196	-	(219)	-	-	-	1
	5563	за 2019г.	1	24	-	(1)	-	-	-	24
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020г.	165	5 257	-	(4 991)	-	X	X	431
	5570	за 2019г.	20	165	-	(20)	-	X	X	165

12.4. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	149	75
Отчисления на социальные нужды	5630	46	23
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 336	1 060
Итого по элементам	5660	1 531	1 158
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	1 531	1 158

12.5. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	13	(10)	-	11
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате труда	5701	7	13	-10	-	10

Генеральный директор
07.02.2021

Овчукова-Суворова Г.В..