

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «МК-3» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года

### 1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом РФ и другим действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МК-3».

1.2. Сокращенное фирменное наименование: ООО «МК-3».

1.3. Место нахождения: 115054, г.Москва, ул.Дубининская, дом № 17, стр. 8, пом. 4, этаж 2.

1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый государственный реестр юридических лиц): Дата государственной регистрации: 09.06.2018г. Основной государственный регистрационный номер: 1187746557570.

1.5. ИНН/КПП: 9705119153/770501001.

1.6. Количество участников по состоянию на 01.01.2019 г. составляет: 2 (два), в том числе:

юридических лиц: Нет;

физических лиц: 2

Фурин Сергей Валерьевич – 96,15%

Филимонов Сергей Юрьевич – 3,85%

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

За 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Фурин Сергей Валерьевич	Трудовой договор №б/н от 09.06.2018г.	В должности с 09 июня 2018г.

Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Общества с 09.06.2018г. наделен Генеральный директор Фурин Сергей Валерьевич (Решение от 09.06.2018г.)

Совет Директоров отсутствует.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Общее собрание участников.

В соответствии с п. 6 ст. 32 Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» функции ревизионной комиссии (ревизора) общества, в соответствии с уставом общества, может осуществлять утвержденный общим собранием участников общества аудитор.

В соответствии с п.13.1 Устава Общества «Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов, а также для проверки состояния текущих дел Общество обязано по решению общего собрания участников нанимать ревизора Общества или привлекать независимого аудитора».

## 2. Производственные показатели Общества

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2019 год	2018 год	Динамика	2019 год	2018 год	Динамика (темп прироста)*
По видам деятельности:						
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	0	21 926 499	-100%	0	21 926 473	-100%
<b>Всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>

Справочно:

\*Темп прироста – показатель, отражающий, на сколько процентов изменилась величина в текущем периоде по сравнению с предыдущим.

Для расчета темпа прироста используем формулу

Темп прироста = П2/П1 \* 100% - 100%

П2 - значение текущего периода

П1 - значение прошлого периода

### Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

	2019 год	2018 год	Динамика (темп прироста)*
Арендные платежи недвижимости (в т.ч. склады, офисы)	102	30	+240,00%
Бухгалтерские услуги	576	336	+71,43%
Информационные и консультационные услуги	3	1	+200,00%

	2019 год	2018 год	Динамика (темпы прироста)*
Нотариальные услуги	7	52	-86,54%
Прочие услуги	399	5	+7880,00%
Юридические услуги	1 200	650	+84,62%
Взносы с ФОТ	458	0	+100%
Заработная плата	1 869	0	+100%
Услуги по страхованию	27	0	+100%
<b>Итого</b>	<b>4 641</b>	<b>1 074</b>	<b>+332,12%</b>

### Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2019 год	2018 год	Динамика (темпы прироста)*
<b>Прочие доходы:</b>			
Проценты к получению	1 634	0	+100%
Дивиденды от участия в других организациях	0	0	0%
Прочие	78	0	+100%
<b>Итого</b>	<b>1 712</b>	<b>0</b>	<b>+100%</b>
<b>Прочие расходы:</b>			
Проценты к уплате	1 487 046	0	+100%
Расходы на услуги банков	35	11	+218,18%
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	0	0	0%
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	72	0	+100%
<b>Итого</b>	<b>1 487 153</b>	<b>11</b>	<b>+13519472,73%</b>

### Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

### Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### **Информация об изменениях учетной политики отчетного года.**

В 2019 году изменения в учетную политику Общества не вносились.

#### **Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2019 года)**

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2020 не планируется.

### **3. Основные средства**

Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

### **4. Запасы**

Материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2019г. нет.

### **5. Денежные средства**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке, в кассе, а также депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев, приравненные к денежным эквивалентам.

### **6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основными дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2019г. являются:

Наименование	ИНН/КПП	Юридический адрес
Основные дебиторы		
ООО "ИНТЕК ГРУПП"	7710494460/771001001	125047, Москва г, Фадеева ул, дом № 7, строение 1, этаж Подвал, помещение 2, комната

		3
ООО "ЛЕГАТО"	7719410513/770201001	129110, Москва г, Напрудный пер, дом № 10, строение 2, этаж 2 Ком 4, РМ1Ф
Основные кредиторы		
АО "ГАЗСТРОЙПРОМ"	7842155505/784201001	191167, Санкт-Петербург г, Синопская наб, дом № 22, литер "А", квартира Эт/Офис 4/№417

## 7. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2019г. Общество владеет 21 926 525 шт. акций АО «ГАЗСТРОЙПРОМ» на общую сумму 21 626 525 тыс.руб. Предполагается, что данные финансовые вложения сделаны на срок свыше 1 года.

По результатам оценки финансовые вложения не имеют тенденции к устойчивому снижению ЧА, а соответственно, резерв под обесценение данных финансовых вложений Общество в 2019 году не создает.

Из иных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019г. у Общества имеется краткосрочный депозит (менее 3 месяцев) в размере 9 100 тыс. руб., отраженный в бухгалтерской отчетности по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» согласно принятой в компании Учетной политике.

## 8. Кредиты и займы

Общество имеет кредиты полученные и займы выданные.

На дату 31.12.2019г. сумма полученных кредитов составляет:

Полученных – 21 954 673 тыс. руб.

Кредитор			
Наименование	ИНН/КПП	Юр.адрес	№ Кредитного соглашения
БАНК ГПБ (АО)	7744001497/ 997950001	117420, г.Москва, ул.Намёткина, дом № 16, корпус 1	№248/18-Р от 31.01.2019
			№ 43/19-Р от 29.03.2019

Займы выданные – 13 800 тыс.руб. (срок возврата не позднее 31.12.2021г.)

## 9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

## **10. Капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 52 тыс. руб.

Сведения об изменении уставного капитала общества за отчетный год:

В 2019 году размер Уставного капитала Общества не изменялся. Состав участников Общества не изменился. Перераспределение процентного соотношения долей не происходило.

Количество участников по состоянию на 31.12.2019г.- 2 (два), в том числе:

Фурин Сергей Валерьевич – 96,15%

Филимонов Сергей Юрьевич – 3,85%

## **11. Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату имеют отрицательное значение и составляют -1 192 880 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 800 тыс. руб. составило 1 192 080 тыс. руб. за счет отрицательного финансового результата (полученного убытка) в 2019 году.

Данный финансовый результат (убыток) носит временный характер. Общество планирует получение дохода в виде дивидендов от деятельности АО "ГАЗСТРОЙПРОМ" в ближайшие годы, что позволит обеспечить безубыточность деятельности самого Общества.

## **12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

Общество ведет учет в соответствии с основной системой налогообложения и согласно ПБУ 18/02 изменение отложенных налоговых активов на отчетную дату составляет 298 002тыс.руб.

## **13. События, произошедшие после отчетной даты**

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2019 г. по дату подписания отчетности за 2019 год.

## **14. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства**

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества не ведутся судебные разбирательства.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2019 г. составила 78 тыс. руб. Оценка проведена исходя из количества дней отпуска, приходящихся на 01.01.2020г.

## 15. Операции со связанными сторонами

Сведения о лице, являющимся единоличным исполнительным органом в отчетном году:

Генеральный директор – Фурин Сергей Валерьевич, он же является бенефициарным владельцем Общества (участником с долей в размере 96,15 %).

Генеральному директору Общества начислялась и выплачивалась заработная плата.

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор	Оплата труда	150
Генеральный директор	Отпускные (компенсация неиспользованного отпуска при заключении нового договора)	241
Генеральный директор	Премии	150

В связи с полученным от финансово-хозяйственной деятельности убытком в отчетном периоде, прибыль не распределялась (в том числе, и среди связанных сторон Общества).

Также связанной стороной Общества является юридическое лицо АО "ГАЗСТРОЙПРОМ" (ОГРН 1187847178705), в силу пп. «а» п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), ст. 53.2 ГК РФ являющееся аффилированным по отношению к ООО «МК-3». Критерий аффилированности - владение Обществом обыкновенными акциями, составляющими 26% в уставном капитале АО "ГАЗСТРОЙПРОМ", как на начало, так и на конец отчетного периода.

В течение 2019г. компанией были приобретены акции АО "ГАЗСТРОЙПРОМ" в количестве 21 926 499 шт., номинальной стоимостью 1 000,00руб. за 1 шт. Погашение задолженности по оплате этих акций производилось путем зачета дебиторской задолженности, сформированной в 2018г.

В конце 2019г. АО "ГАЗСТРОЙПРОМ" как поручитель Общества в соответствии с п. 2.11 договора поручительства №248/18-Р-ДП-1 от 04.06.2019г., п. 2.11 договора поручительства №43/19-Р-ДП-1 от 28.06.2019г., произвело оплату процентов, начисленных по кредитным соглашениям с АО «ГПБ» по состоянию на 31.12.2019г., в размере 371 761 523,75руб.

Генеральный директор

ООО «МК-3»

06.02.2020г.



Фурин С.В.