

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД.**

1. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционный капитал» зарегистрировано 4 октября 2005 года свидетельство серия 12 № 000608824. Его учредителем является ОАО «Инвестиционная компания «Земля - инвест», уставной капитал составляет 25 185 000 рублей. Уставной капитал оплачен полностью.

Полное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционный капитал».

Сокращенное наименование юридического лица - ООО «Инвестиционный капитал».

Юридический и фактический адрес совпадают – 424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар - Ола, ул. Пушкина, 30.

Аудиторская организация – Индивидуальный аудитор Ильин Петр Иванович, ОРНЗ № 22006186942.

На конец отчетного периода среднесписочная численность организации составила 4 человека.

Основным видом деятельности организации является: операции с ценными бумагами на организованном рынке, через брокера.

Возможными негативными факторами, способными повлиять на деятельность организации, являются:

- кризис на внутренних финансовых рынках;
- падение котировок ценных бумаг российских эмитентов;
- экономическая нестабильность;
- нестабильность банковской системы.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Организация имеет в собственности квартиру, которую сдает в аренду.

По состоянию на 1 января 2021 года размер чистых активов Общества составил 71 905 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики.

1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные

группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

2. По объектам основных средств, применяется линейный метод начисления амортизации. Амортизация начислялась по основным средствам из группы – здания (срок эксплуатации свыше 30 лет).
3. По объектам основных средств переоценка не производится.
4. Переоценка финансовых вложений, обращающихся на рынке ценных бумаг проводится по состоянию на конец года. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые вложения.
5. Учет затрат по основной деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи», без распределения по видам деятельности.
6. Создается резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков работников.
7. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» в организации не применяется.
8. В бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах показатели включаются по группам статей без детализации показателей по статьям.
9. Для составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год применялись формы: «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», «Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств», Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

Структура поступлений от текущей деятельности в «Отчете о финансовых результатах» (стр.2110).

Таблица 1

Структура поступлений	2019		2020	
	тыс. руб.	Уд. вес, %	тыс. руб.	Уд. вес, %
Сдача имущества в аренду	96	0,36	96	0,18
Реализация ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	26 861	99,64	53 328	99,82
Итого:	26 957	100	53 424	100

Наибольший удельный вес поступлений организации за 2020 годы составляют поступления от деятельности на рынке ценных бумаг через профессионального участника рынка ценных бумаг (Таблица 1). Основные источники будущих доходов в 2021 году предполагается оставить прежними. Изменение профиля деятельности в ближайших планах организации отсутствуют.

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230) на 31 декабря 2020 года в «Бухгалтерском балансе»

Наименование показателя	Тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	8
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4
Расчеты по налогам и сборам	199
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	639
Итого по строке 1230	850

Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520) на 31 декабря 2019 года в «Бухгалтерском балансе»

Наименование показателя	Тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-
Расчеты по налогам и сборам	20
Расчеты по социальному характеру и обеспечению	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	60
Расчеты с подотчетными лицами	-
Итого по строке 1230	104

Пояснение к «Отчету о движении денежных средств» - к денежным эквивалентам приравнена сумма денежных средств, находящаяся на депозитном счете сроком до 3-х месяцев.

4. Информация о связанных сторонах.

Организация является дочерней по отношению к ПАО «Земля-инвест». Операции со связанными сторонами в организации не производились.

6. События после отчетной даты.

Продолжение пандемии коронавируса COVID-19 и введение на территории РФ комплекса ограничительных и иных мероприятий, направленных на обеспечение

санитарно-эпидемиологического благополучия населения, является СПОД после отчетной даты.

Исходя из изложенного выше следует, что данные мероприятия в наименьшей степени оказали влияние на деятельность организации в период пандемии коронавируса (COVID-19) и ввода в связи с этим Российской Федерацией карантинных и ограничительных мер.

Другие события после отчетной даты отсутствуют.

Директор

Астафьев А.П.

16 марта 2021 года