

10. Иная информация, раскрываемая в отчетности.

В соответствии с утвержденной учетной политикой ООО "УК "КАПИТАЛ ИНВЕСТ" применяются следующие способы бухгалтерского учета:

10.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000,00 руб. за 1 единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

10.2. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- 1) Нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- 2) Невозможность удержания имущества должника;
- 3) Отсутствие обеспечения долга задатком, залогом, поручительством, банковской гарантией и т.д.;
- 4) Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- 5) Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

10.3. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с ведением деятельности, предусмотренной Уставом Общества, а также коммерческие и управленческие расходы согласно ПБУ 10/99, которые в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж отчетного периода.

10.4. Остальные расходы, включая штрафные санкции и пени, относятся к прочим расходам.

10.5. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

10.6. В целях бухгалтерского учета доходов и расходов организация применяет метод начисления.

10.7. ПБУ 18/02 организацией не применяется с связи с применением упрощенной системы налогообложения.

10.8. Условные факты хозяйственной деятельности организации, последствия которых могут оказать влияние на оценку финансового положения или финансовых результатов деятельности, отсутствуют.

10.9. Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение компании, не возникало.

10.10. Перечень взаимосвязанных (аффилированных) лиц:

- 1) ООО «ТПНК» (юридическое лицо, управляемое единоличным исполнительным органом ООО «Управляющая компания «Капитал Инвест»).
- 2) ООО «КАРЬЕР С» (юридическое лицо, управляемое единоличным исполнительным органом ООО «Управляющая компания «Капитал Инвест»).
- 3) ООО «РАССВЕТ» (юридическое лицо, управляемое единоличным исполнительным органом ООО «Управляющая компания «Капитал Инвест»).
- 4) ООО «КАРЕЛФЛОТ ИНВЕСТ» (юридическое лицо, управляемое единоличным исполнительным органом ООО «Управляющая компания «Капитал Инвест»).
- 5) Горифьянов Геннадий Горяевич – руководитель ООО «Управляющая компания «Капитал Инвест» - единоличного исполнительного органа ООО «ТПНК», ООО «КАРЬЕР С», ООО «РАССВЕТ», ООО «КАРЕЛФЛОТ ИНВЕСТ».

Горифьянов Геннадий Горяевич

10.11. Перечень сделок с взаимосвязанными (аффилированными) лицами в 2020 году:

10.11.1. ООО «ТПНК»:

- Договор субаренды №02 от 10.02.2020 (сумма сделки за 2020 год – 664 125,00 руб.);
- Приобретение ТМЦ (сумма сделки за 2020 год – 12 000,00 руб.);
- Договор №01/1-01-17/УК от 01.01.2017 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (сумма сделки за 2020 год – 5 440 954,98 руб.);
- Реализация прочего имущества (сумма сделки за 2020 год – 7 000,00 руб.);
- Итого за 2020 год: 6 124 079,98 руб.

10.11.2. ООО «КАРЬЕР С»:

- Договор №01-01-17/УК от 01.01.2017 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (сумма сделки за 2020 год – 4 384 912,77 руб.);

10.11.3. ООО «КарелФлот Инвест»:

- Договор №16-02-17/УК от 16.02.2017 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (сумма сделки за 2020 год – 6 849 976,20 руб.);

10.11.4. ООО «Рассвет»:

- Договор №16/1-02-17/УК от 16.02.2017 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (сумма сделки за 2020 год – 28 776,07 руб.);

10.11.5 Горифьянов Геннадий Горяевич – сделок в 2020 году не было.

10.12. Оплата труда основного управленческого персонала организации, составляющего бухгалтерскую отчетность, а также наделенного полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, и начисленные страховые взносы во внебюджетные фонды на указанные выплаты составили в 2020 году 4 898 841,09 руб. Иные выплаты не производились.

10.13. Пояснения к статье баланса «Дебиторская задолженность»

10.13.1. Не имеется оснований для создания резерва по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

10.14. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Выручка»:

- | | |
|--|--------------------|
| - Услуги по управлению делами | 16 866 475,81 руб. |
| - Услуги по юридическому, бухгалтерскому, кадровому
Сопровождению | 7 882 266,49 руб. |
| Всего за 2020 год: | 24 748 742,30 руб. |

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Себестоимость»:

- | | |
|--|-----------------|
| - Услуги по управлению делами | 738 475,81 руб. |
| - Услуги по юридическому, бухгалтерскому, кадровому
Сопровождению | 164 826,49 руб. |
| Всего за 2020 год: | 903 302,30 руб. |

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Прочие доходы»:

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| - Восстановление резерва отпусков | 60 628,15 руб. |
| - Реализация прочего имущества | 7 000,00 руб. |
| - Прочие доходы | 1,00 руб. |
| Всего за 2020 год – | 67 629,15 руб. |

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Прочие расходы»:

П. П. П.

– Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	124 194,88 руб.
– Услуги банка	87 516,19 руб.
– Убытки прошлых лет	5 335,10 руб.
– Реализация прочего имущества (материалов)	2 001,00 руб.
– Расходы по безвозмездной передаче товаров	12 000,00 руб.
Всего за 2020 год –	231 047,17 руб.

Генеральный директор



Г.Г. Горифьянов

o. Петин