

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ООО «АЕ-Холдинг» за 2020 год**

**Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «АЕ-Холдинг» (краткое наименование ООО «АЕ-Холдинг») ИНН 2462218767 КПП 246201001.

ООО «АЕ-Холдинг» создано и зарегистрировано Межрайонной Инспекцией ФНС № 24 по Красноярскому краю 15 ноября 2011 года.

Основной государственный регистрационный номер 1112468068844.

Общество зарегистрировано по адресу: 660031 г. Красноярск, ул. Айвазовского, д.57. Тел.(391) 229-07-53.

**Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации**

Директор – Ростовцев Алексей Геннадьевич

Главный бухгалтер – Зуева Наталия Владимировна

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества в составе:

- Ростовцев Алексей Геннадьевич

- Мутовин Евгений Викторович

ООО «АЕ-Холдинг» осуществляет коммерческую деятельность по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества.

Среднесписочная численность работников:

- За 2019 год – 15 человек
- За 2020 год – 12 человек

Уставный капитал организации составляет - 10 000 руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «АЕ-Холдинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С 2011 года в ООО «АЕ-Холдинг» применяется специальный налоговый режим в форме упрощенной системы налогообложения (УСН , 6% с доходов).

Аудитором компании является ЗАО «Центр Аудита» (ИНН 2460055595).

**Основные элементы Учетной политики**

Основные средства:

1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

1.1.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений (п. 20 ПБУ 6/01).

1.1.2. Ожидаемый срок использования объекта в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

1.2. С 2019 года переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости производится 1 раз в 5 лет по группе электротехнические сооружения. (п. 15 ПБУ 6/01).

1.3. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. (п. 18 ПБУ 6/01).

#### Учет материально-производственных запасов:

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости

Оценка МПЗ при выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО) (п. 16 ПБУ 5/01).

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

#### Учет доходов и расходов:

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов признаются доходами от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90.01 «Продажи».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу» в полной сумме.

#### Оценочные обязательства:

Оценочные обязательства на оплату отпусков создается один раз в год, отдельно по каждому работнику по результатам инвентаризации на конец года (ПБУ 8/2010).

### **Расшифровка прочих доходов и расходов**

Прочие доходы:

| Вид дохода   | Сумма<br>(тыс.руб.) |
|--|---------------------|
| Проценты к получению (начислены за несвоевременную и/или просроченную оплату арендаторам)      | 102                 |
| Прочие доходы:   |                     |
| - полученные по договору уступки права требования задолженности                                | 8 160               |
| - доходы от реализации прочего имущества   | 2 500               |
| - возврат переплаты земельного налога из бюджета   | 1 524               |
| - возврат части уплаченной госпошлины на основании судебного решения в пользу ООО «АЕ-Холдинг» | 22                  |
| - доходы прошлых периодов (в связи с исправлением несущественной ошибки 2019 года)             | 175                 |
| Итого (стр.2320+2340)  | 12 483              |

Прочие расходы:

| Вид расхода  | Сумма<br>(тыс.руб.) |
|--|---------------------|
| Расходы по списанию дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности | 84                  |
| Расходы на услуги банков   | 34                  |
| Благоустройство территории   | 255                 |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества                               | 1 093               |
| Восстановленная амортизация ОС за 2019 год                                       | 419                 |
| Итого (стр.2330+2350)  | 1 885               |

### Оценочные обязательства

По результатам проведенных инвентаризаций товары и материалы, морально устаревшие, со сниженной рыночной стоимостью и которые частично потеряли бы свои первоначальные качества, не выявлены. В связи с этим в 2020 году резерв под обесценение материальных ценностей не создавался.

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 504.784,75 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 430, срок исполнения — 2021 год.

### О непрерывности деятельности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «АЕ-Холдинг» составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация намерена осуществлять деятельность в будущем, намерения о ликвидации или о существенном сокращении деятельности отсутствуют.

Данных о влиянии коронавируса на показатели хозяйственной деятельности за 2020г., а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями не выявлены.

### События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

## Информация о связанных сторонах

1. Информация об операциях со связанными сторонами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «АЕ-Холдинг»

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должность на предприятии клиента | Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа) | Объем операций (объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2020 год, тыс. руб. | Сроки осуществления расчетов по операциям | Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб. |  |
|-------|---|--|--|--|---|---|--|
|       |   |  |  |  |   | Дебиторская задолженность на 31.12.2020   | Кредиторская задолженность на 31.12.2020 |
| 1     | Ростовцев Алексей Геннадьевич                           | Директор, участник Общества с долей 50% уставного капитала               | -  | -  | -   | -   | -  |
| 2     | Мутовин Евгений Викторович                              | Участник Общества с долей 50% уставного капитала                         | -  | -  | -   | -   | -  |

2. Информация об операциях со связанными сторонами, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «АЕ-Холдинг»

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должность на предприятии клиента | Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа, получение имущества в аренду, сдача имущества в аренду) | Объем операций (объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2020 год, тыс. руб. | Сроки осуществления расчетов по операциям | Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб. |  |
|-------|---|--|--|--|---|---|--|
|       |   |  |  |  |   | Дебиторская задолженность на 31.12.2020   | Кредиторская задолженность на 31.12.2020 |
| 1     | ООО «АВЕДЭКС»   | 660031, г. Красноярск, ул. Айвазовского, д. 57                           | Договор аренды № 1 от 19.06.2017 г.  | 9 334  | Текущий                                   | 35 887  | -  |
| 2     | ООО «АВЕДЭКС»   | 660031, г. Красноярск, ул. Айвазовского, д. 57                           | Договор аренды № 3 от 01.11.2020 г.  | 718  | Текущий                                   | 718   | -  |
| 3     | ООО «Витал74»   | 660031, г. Красноярск, ул. Айвазовского, д. 57, пом.15                   | Договор аренды бн от 08.04.2016 г.   | 74   | Текущий                                   | 6   | -  |
| 4     | ООО «Дальний»   | 660031, г. Красноярск, ул. Айвазовского, д. 57, пом.15                   | Договор аренды бн от 30.09.2016 г.   | 74   | Текущий                                   | 6   | -  |
| 5     | ООО «Торговый дом «АВЕДЭКС»                             | 660031, г. Красноярск, ул. Айвазовского, д.57                            | Договор аренды бн от 01.04.2015 г.   | 376  | Текущий                                   | -   | -  |
| 5     | ООО «ТРАНСРЕГИОН»                                       | 660031, г. Красноярск, ул. Айвазовского, д. 57, пом.10                   | Договор аренды бн от 01.04.2013 г.   | 325  | Текущий                                   | 81  | -  |
| 6     | ООО «Южный»   | 660031, г. Красноярск, ул. Айвазовского, д. 57 пом.12                    | Договор аренды бн от   | 47   | Текущий                                   | 4   | -  |

Операции со связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

По операциям со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не создавались.

Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, отсутствуют.

### 3. Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу ООО «АЕ-Холдинг» в 2020 году

| № п/п | ФИО                           | Должность                     | Оклад и надбавки, тыс.руб. | Премии, тыс.руб. | Отпускные, тыс.руб. | Дивиденды, тыс.руб. | НДФЛ, тыс.руб. | Страховые взносы, тыс.руб. |
|-------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------------------|
| 1     | Ростовцев Алексей Геннадьевич | Директор, учредитель Общества | 334                        |                  | 33                  | 9 770               | 1 318          | 87                         |
| 2     | Мутовин Евгений Викторович    | Учредитель общества           | -                          | -                | -                   | 9 770               | 1 270          | -                          |

Размер выплат директору определен трудовым договором.

Выплачиваемое директору вознаграждение состоит из оклада и надбавок за стаж работы и районного коэффициента.

В 2020 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам деятельности за 2016 г., согласно решению участников (Протокол № 4 от 19.10.2020 г.) в общей сумме 19 540 тыс.руб.

### Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

В связи с завершением строительства нежилого здания (объекта вспомогательного использования к основному зданию с кадастровым номером 24:50:0500203:1005) выдан технический план и 14.08.2019 году зарегистрировано право собственности ООО «АЕ-Холдинг». Все условия, необходимые для принятия здания к учету в качестве объекта основных средств, выполнены в августе 2019 года. Установлено, что здание ошибочно переведено в состав основных средств только в 2020 году.

Учитывая его первоначальную стоимость в размере 36 898 тыс. руб., считаем совершенную ошибку существенной с соответствующими последствиями для её ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Также, откорректированы ошибочно отраженные затраты в размере 300 тыс.руб. (уменьшены затраты на объект «Стройка «Магазин промышленных товаров» (было 900 т.р. – стало 600 т.р.) и увеличены по объекту «Холодный склад 4» (было 966 т.р. – стало 1 266 т.р.)

В отчетности 2020 года основное средство «Система контроля доступа в офисные помещения» стоимостью 41 т.р. отражено в составе других видов основных средств (в отчетности 2019 года было отражено в составе офисного оборудования)

Изменение показателей строк Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 2 «Основные средства».

- 36

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года                          |  |                         | Изменения за период      |                             |                       | На конец периода                        |  |                         |
|---|------|-----------|---|--|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|---|--|-------------------------|
|   |      |           | Первоначальная стоимость до исправления | Первоначальная стоимость после исправления | Накопленная амортизация | Поступило до исправления | Поступило после исправления | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость до исправления | Первоначальная стоимость после исправления | Накопленная амортизация |
|   |      |           |   |  |                         |                          |                             |                       |   |  |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 38007                                   | <b>74 905</b>                              | (10 148)                | 1 868                    | 1868                        | (3 334)               | 76 73                                   | 76 773                                     | (13 482)                |
|   | 5210 | за 2019г. | 37 008                                  | 37 008                                     | (8 400)                 | <b>41</b>                | <b>36 939</b>               | 1 760                 | 38 007                                  | <b>74 905</b>                              | (10 148)                |
| в том числе:  |      |           |   |  |                         |                          |                             |                       |   |  |                         |
| Офисное оборудование  | 5201 | за 2020г. | 250                                     | <b>209</b>                                 | (153)                   | -                        | -                           | (32)                  | 209                                     | 209  | (185)                   |
|   | 5211 | за 2019г. | 209                                     | 209  | (122)                   | <b>41</b>                | -                           | (31)                  | 250                                     | <b>209</b>                                 | (153)                   |
| Здания  | 5202 | за 2020г. | 31977                                   | <b>68 875</b>                              | (8 072)                 | 638                      | 638                         | (2 746)               | 69 513                                  | 69 513                                     | (10 818)                |
|   | 5212 | за 2019г. | 31977                                   | 31 977                                     | (6 757)                 | -                        | <b>36898</b>                | (1 315)               | 31 977                                  | <b>68 875</b>                              | (8 072)                 |
| Сооружения  | 5203 | за 2020г. | 4808                                    | 4 808                                      | (1 923)                 | 725                      | 725                         | (505)                 | 5 533                                   | 5 533                                      | (2 428)                 |
|   | 5213 | за 2019г. | 3850                                    | 3 850                                      | (1 521)                 | -                        | -                           | (414)                 | 4 808                                   | 4 808                                      | (1 923)                 |
| Другие виды основных средств  | 5204 | за 2020г. | -                                       | <b>41</b>                                  | -                       | 175                      | 175                         | (51)                  | 216                                     | 216  | (51)                    |
|   | 5214 | за 2019г. | -                                       | -  | -                       | -                        | <b>41</b>                   | -                     | -                                       | <b>41</b>                                  | -                       |
| Земельные участки   | 5205 | за 2020г. | 972                                     | 972  | -                       | 330                      | 330                         | -                     | 1 302                                   | 1 302                                      | -                       |
|   | 5215 | за 2019г. | 972                                     | 972  | -                       | -                        | -                           | -                     | 972                                     | 972  | -                       |

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года |                   | Изменения за период              |                                     |         | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                   | На конец периода |                   |
|--|------|-----------|----------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------|---|-------------------|------------------|-------------------|
|  |      |           | До исправления | После исправления | Затраты за период до исправления | Затраты за период после исправления | Списано | До исправления  | после исправления | До исправления   | После исправления |
|  |      |           |                |                   |                                  |                                     |         |   |                   |                  |                   |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020г. | 41974          | <b>5 077</b>      | 4 475                            | 4 475                               | -       | (1 868)   | (1 868)           | 7 684            | 7 684             |
|  | 5250 | за 2019г. | 40064          | 40 064            | 1 953                            | 1 952                               | -       | (41)  | <b>(36 939)</b>   | 41 974           | <b>5 077</b>      |
| в том числе:   |      |           |                |                   |                                  |                                     |         |   |                   |                  |                   |
| Здание (лит.Г13Г22) пл. 4545,50 кв.м (производств.)  | 5241 | за 2020г. | -              | -                 | 2 262                            | 2 262                               | -       | -   | -                 | 2 262            | 2 262             |
|  | 5251 | за 2019г. | -              | -                 | -                                | -                                   | -       | -   | -                 | -                | -                 |
| Здание (лит.Г11Г20) пл. 203,60 кв.м (компрессорная)  | 5242 | за 2020г. | -              | -                 | 469                              | 469                                 | -       | -   | -                 | 469              | 469               |
|  | 5252 | за 2019г. | -              | -                 | -                                | -                                   | -       | -   | -                 | -                | -                 |
| Холодный склад 4   | 5243 | за 2020г. | 4 386          | 4 686             | 267                              | 267                                 | -       | -   | -                 | 4 953            | 4 953             |
|  | 5253 | за 2019   | 3 420          | 3 420             | 966                              | <b>1 266</b>                        | -       | -   | -                 | 4 386            | <b>4 686</b>      |

|  |      |              |        |        |     |     |   |       |          |        |     |
|--|------|--------------|--------|--------|-----|-----|---|-------|----------|--------|-----|
| Стройка<br>"Магазин<br>промышленных<br>товаров"  | 5244 | за<br>2020г. | 37544  | 346    | 292 | 292 | - | (638) | (638)    | -      | -   |
|  | 5254 | за<br>2019г. | 36 644 | 36 644 | 900 | 600 | - | -     | (36 898) | 37 544 | 346 |
| Тепловой узел<br>2019 г.   | 5245 | за<br>2020г. | 44     | 45     | 680 | 680 | - | (725) | (725)    | -      | -   |
|  | 5255 | за<br>2019г. | -      | -      | 44  | 45  | - | -     | -        | 44     | 45  |
| Система<br>видеонаблюдения<br>2019   | 5246 | за<br>2020г. | -      | -      | 175 | 175 | - | (175) | (175)    | -      | -   |
|  | 5256 | за<br>2019г. | -      | -      | -   | -   | - | -     | -        | -      | -   |
| Земельный<br>участок г.<br>Красноярск, ул.<br>Айвазовского, 57,<br>стр. 13,<br>кадастровый<br>номер<br>24:50:0500203:10<br>8 | 5247 | за<br>2020г. | -      | -      | 330 | 330 | - | (330) | (330)    | -      | -   |
|  | 5257 | за<br>2019г. | -      | -      | -   | -   | - | -     | -        | -      | -   |
| Система контроля<br>доступа в<br>офисные<br>помещения  | 5248 | за<br>2020г. | -      | -      | -   | -   | - | -     | -        | -      | -   |
|  | 5258 | за<br>2019г. | -      | -      | 41  | 41  | - | (41)  | (41)     | -      | -   |

Так как в бухгалтерском балансе незавершенное строительство учитывается вместе с основными средствами, на данные баланса данная корректировка не повлияла.

Директор ООО «АЕ-Холдинг»



*А.Г. Ростовцев*

А.Г. Ростовцев

29 марта 2021 года