ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РАССВЕТ» ЗА 2020 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БО «РАССВЕТ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «БО «РАССВЕТ» учреждено «25» марта 2014 года.

Место нахождения Общества

427002, Удмуртская Республика, Завьяловский район, сельское поселение Гольянское, территория БАЗА ОТДЫХА «РАССВЕТ»

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями участников Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

ФИО, срок полномочий	Основное место работы
Кудрявцев Геннадий Иванович 27.04.20/ не прекращены	Генеральный директор АО «Ижевский мотозавод «Аксион-холдинг»
Сидоров Сергей Анатольевич 27.04.20/ не прекращены	Генеральный директор ООО «Корпорация «Аксион»
Пилин Виктор Аркадьевич 11.01.21/ не прекращены	Директор по управлению, экономике, финансам и кооперации ООО «Корпорация «Аксион»

Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2020 году не выплачивалось.

Согласно Уставу Общества, Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор

в период с 1 января до 31 декабря 2020 года директором Общества являлся Шевяков Алексей Валерьевич. Заработная плата директора за 2020 год составила 129 тыс. рублей.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

ФИО,	Основное место работы
Верясев Валерий Алексеевич	*ООО «Корпорация «Аксион», начальник управления*
Пустозерова Лариса Ильинична	*ООО «Корпорация «Аксион», начальник отдела*
Селюгин Евгений Борисович	*ООО «Корпорация «Аксион»* Заместитель директора по управлению, экономике, финансам и кооперации

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

В течение отчетного периода единственным участником общества, владеющим 100 % долей, являлось ООО «Корпорация «Аксион».

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось предоставление в аренду собственного имущества юридическим лицам.

Общество не имеет филиалов и представительств:

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2 человека.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом и Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

В 2020 году были исправлены ошибки прошлых лет по поступлению финансовой помощи от единственного участника. Поступавшая в течении прошлых лет финансовая помощь отнесена на добавочный капитал. В предыдущих отчетных периодах поступление финансовой помощи отражалось в составе прочих доходов. Изменения в отчете о финансовых результатах за прошедшие годы приведены в таблице:

т.руб.

Наименование показателя	2020	2019	2018	2017
Выручка	208	150	68	658
Себестоимость продаж	18 676	16 786	21 848	13 204
Валовая прибыль (убыток)	-18 468	-16 636	-21 780	-12 546
Прибыль (убыток) от продаж				
Прочие доходы	17	62	643	266
Прочие расходы	14 964	612	380	985
Текущий налог на прибыль	0	0		
Изменение отложенных налоговых активов	0	403	315	41
Чистая прибыль	-33 415	-16 783	-21 202	-13 224
Справочно				
Поступление от материнской компании	21 800	18 550	32 250	21 676

Соответствующие изменения отражены в бухгалтерском балансе ООО «БО «РАССВЕТ»

4 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, которое 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.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства– всего	2020	24433	2157	57747			1007	82180	3164
	2019	24305	1273	128			884	24433	2157
Здания и сооружения	2020	12859	1958	23938			511	36797	1290
	2019	12731	1184	128			773	12859	1958
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	2601	18	1522			204	4123	222
	2019	2601	7				12	2601	18
Прочие виды основных средств	2020	701	181	11784			292	12485	473
	2019	701	82				99	701	181
Земельные участки	2020	8272	0	20503			0	28775	0
	2019	8272	0				0	8272	0

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Устройство скважины на земельном участке с кад.№18:08:039003:108	545	545	545
ПСД на устройство дороги и лестничных сходов	95	95	95
Расходы на лицензирование скважины	100	0	0
Всего	**740**	**640**	**640**

6 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Информация о нематериальных активах, тыс. руб.

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Лицензия на право пользование недрами скважины № 61214	0	68	66

7 Прочие внеоборотные активы

Прочие оборотные активы в обществе отсутствуют.

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Запасы общества большей частью состоят из малоценного имущества, не введенного в эксплуатацию. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списан в соответствии с решением Совета директоров в связи с малой вероятностью возмещения.

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения в обществе отсутствуют.

10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счете в банке,

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных - ПБУ 23/201[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Размер дебиторской задолженности в обществе несущественен. Задолженность возникла в результате обычной операционной деятельности.

12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в обществе отсутствуют.

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте в обществе отсутствуют.

14 Налоговая задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 70 975 785 руб. В течении года единственный участник ООО «Корпорация «Аксион» внес в качестве вклада имущество на общую сумму 60 965 785 рублей.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами . На 31.12.2020г. резервный капитал сформирован в сумме 159 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 46 086 тыс.руб. Добавочный капитал в обществе сформировался из финансовой помощи единственного участника.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 83806 тыс. руб. и превышают уставный капитал.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество по результатам 2018, 2019 и 2020 года имеет убыток от деятельности.

Структура расходов (тыс. руб)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	666	**465**
Затраты на оплату труда	1548	**1256**
Отчисления на социальные нужды	480	**386**
Амортизация	1873	**886**
Прочие затраты	14109	**13793**
Итого расходы по обычным видам деятельности	18676	**16786**

17 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учитывая низкую вероятность в последующих отчетных периодах уменьшения налоговой базы по прибыли, в соответствии с решением Совета директоров накопленные отложенные налоговые активы списаны.

18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Общество по результатам работы последние 3 отчетные годы имело убыток. Доходы по участию в Обществе не начислялись и не выплачивались.

19 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события не происходили.:

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 10%от выручки (применительно к доходам/расходам).

20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в обществе отсутствуют. Выдача и получение обеспечения, поручительств, передача имущества в залог не производилась.

21 Операции со связанными сторонами

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

В течении 2020 годы единственным участником ООО «Корпорация «Аксион» было оказано услуг на сумму 260354 рублей в том числе НДС 43392 рубля. Услуги оплачены.

22 Информация по прекращаемой деятельности

Изменений в направлениях основной деятельности в 2020 году не происходило.

23 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В настоящее время не определены основные направления деятельности Общества на ближайшую перспективу.

24 Сопутствующая информация

24.1 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2020 году, электроэнергия -278 тыс руб, газ — 205 тыс. руб., без учета НДС.

24.3. Информация о влиянии пандемии на деятельность Общества.

Пандемия COVID-19 оказал значительное влияние на деятельность. Возможность сдачи в аренду для мероприятий помещений юридическим лицам совпала с периодом ограничительных мер по проведению массовых мероприятий. Первоначально прогнозируемая выручка Обществом в 2020 году не получена.

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата