

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому ОТЧЕТУ за 2020 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «Группа компаний «ИнвестКапитал»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью **«Группа компаний «ИнвестКапитал»**

Юридический адрес: 124482, Москва, г. Зеленоград, корпус 118, кв.99

Фактический адрес: 105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1 оф. 014

Дата государственной регистрации: «26» марта 2020г.

ОГРН: 1207700140251

ИНН: 9709061151

КПП: 773501001

Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г.Москве «26» марта 2020г.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Основной вид деятельности Общества : лизинг (финансовая аренда), а также предоставление техники в аренду.

Деятельность осуществлялась Обществом с 26.03.2020г. и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 5 095 тыс. руб. (без НДС),

В т.ч.

реализация финансовых услуг (лизинг) - 1135 тыс. руб.,

Реализация товаров - 3 015 тыс.руб.,

Реализация услуг аренды - 96 тыс.руб.

3. Финансовый результат, полученный по результатам деятельности

Финансовый результат, полученный от финансовой деятельности в 2020 году составил 5 тыс. руб. до налогообложения.

4. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2020 года получена прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

5. Основные средства и доходные вложения

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	7 674	-	-	(1 000)	-	-	7 674	(1 000)
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2020 г.	-	-	7 674	-	-	(1 000)	-	-	7 674	(1 000)
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создавало резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

6. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	1 710	(1 283)	-	-	-	X	426	-
	5420	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	3	(2)	-	-	-	-	1	-
	5421	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	1 706	(1 281)	-	-	-	-	425	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

7. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

8. К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация по объектам основных средств, являющихся доходными вложениями и числящимися на счете 03.

9. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

10. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

11. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости авов данного вида.

12. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

13. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно.

14. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность производится по сроку, оставшемуся до погашения долга.

15. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	Поставщики и подрядчики	Покупатели и заказчики	Расчеты с бюджетом	Прочие Дебиторы	Итого
2020г.	63	2851	10	31	2955

16. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	Поставщики и подрядчики	Покупатели и заказчики	Расчеты с бюджетом	Оплата труда	Прочие кредиторы	Итого
2020г.	1384	957	2	0	5860	8203

В составе прочие расчеты с кредиторами отражена задолженность перед учредителем по договору цессии в сумме 5 860 тыс. руб

17. Состав затрат

Наименование показателя	за 2020 г.
Амортизация	1000
Аренда	315
Заработная плата	1182
Обучение, повышение квалификации, инф услуги	18
Прочие расходы (Офисные расходы, Страхование имущества, Страхование по	7

травматизму)	
Страховые взносы	232
Услуги ИТ	28
Услуги связи	25
ИТОГО	2807

18. Непрерывность деятельности: Разрабатываются перспективные стратегии по достижению положительных финансовых показателей и стабилизации основных показателей экономической деятельности организации, планируется участие в стратегически важных программах страны.