ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Илвар»

ИНН 7736243862 КПП 773601001
119296, г. Москва, Ленинский проспект, д.68/10, этаж 1, пом. 5 ,к.9

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Илвар» (ИНН 7736243862).

Адрес места нахождения организации: 119296, г. Москва, Ленинский проспект, д.68/10, этаж 1, пом. 5, к.9

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 13 апреля 2015г. (ОГРН 1157746332259)

Уставный капитал организации составляет 50 000 руб. Уставный капитал состоит из долей, принадлежащих:

ООО «ВИОЛАН» - 99%
АО «КОМПАНИЯ НОВАТОР» - 1%

Численность работающих на отчетную дату составила 1 человек.

Генеральный директор организации: Кочарян Артур Реникович

2. Основные элементы учетной политики и принципы формирования отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Илвар" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Уровень существенности принимается равным 5%.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

Учет и оценка основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002г. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с применением счета 10 «Материалы». Поступление объекта оформляется приходным ордером по форме № М-4. При передаче материала в место непосредственного использования составляется требование-накладная по форме № М-11. Ежегодная переоценка ОС не

производится. Затраты на ремонт объектов основных средств относятся в себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Для отражения процесса приобретения и заготовления материалов применяется счет 10 «Материалы» с оценкой материалов по фактической себестоимости. При списании оценка материалов осуществляется по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Организация не создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей и предстоящих расходов и платежей.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение или пользование активов организации признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение или пользование активов организации признаются расходами от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются организацией на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

2.2 Учетная политика для целей налогового учета:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Прямыми расходами, связанными с производством и реализацией являются:
-затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве работ, услуг;
-расходы на оплату труда работников, участвующих в производстве работ, услуг, а также начисленные на эти суммы страховые взносы;
-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг.

Метод оценки материалов при их списании осуществляется по средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам и резерв на ремонт основных средств.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием средств компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основными видами деятельности организации являются вложения в ценные бумаги.

Доходы за 2020г. составили 279 512 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 57 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 30 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2020 г. Организация не участвовала в совместной деятельности.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Организации за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей	

Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5311	за 2019г.	3	-	-		-	-	-	3	-
в том числе: Вклад в уставный капитал ООО "Стройвестинжиниринг"	5302	за 2020г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5312	за 2019г.	3	-	-		-	-	-	3	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5310	за 2019г.	3	-	-		-	-	-	3	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец пе	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	в ре со нь
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	12 405	-	9	-	(12 405)	-	-	-	-	48	57		
	5530	за 2019г.	7 274	-	5 197	-	(67)	-	-	-	-	-	12 405		
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5512	за 2020г.	19	-	9	-	(19)	-	-	-	-	-	9		
	5532	за 2019г.	31	-	19	-	(31)	-	-	-	-	-	19		
Прочая	5513	за 2020г.	12 386	-	-	-	(12 386)	-	-	-	-	48	48		
	5533	за 2019г.	7 243	-	5 178	-	(36)	-	-	-	-	-	12 386		
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5500	за 2020г.	12 405	-	9	-	(12 405)	-	-	X	X	X	57		
	5520	за 2019г.	7 274	-	5 197	-	(67)	-	-	X	X	X	12 405		

Генеральный директор Кочарян А.Р.