

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Активные экотехнологии» за 2020 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Активные экотехнологии» (далее «Общество») за 2020 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество учреждено 19.07.2001 г. Уставный капитал общества составляет 851 383 руб.

Учредителями являются:

- Ильичев А.Н. – размер доли 581883/851383, номинальная стоимость 581 883 руб.
- Компания «СФОДРИАС ЛТД» – размер доли 269500/851383, номинальная стоимость 269 500 руб.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 143085, Московская обл, Одинцово г, Заречье рп, ул. Заречная, д. 8А, эт. 1, комн. 22.

Основной вид деятельности Общества – подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества ОКВЭД 68.1.

Среднегодовая численность сотрудников Общества на 31 декабря 2020 – 1 человек.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

| № п/п | ФИО | Должность |
|-------|------------------------------|----------------------|
| 1. | Ильичев Александр Николаевич | Генеральный директор |

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Основные средства и нематериальные активы

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Активов, обязательств и операций в иностранной валюте в 2020 году не было.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, не законченные строительством.

Финансовые вложения

Разница между оценкой финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческих расходов у Общества нет.

Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на счета учета финансовых результатов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по долгосрочному или краткосрочному займу (сумма основного долга) в учете и отчетности отражена исходя из суммы фактически полученных денежных средств по договору (п. 1 ст. 807 и п.3 ст. 812 ГК РФ).

Согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в строках 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по соответствующим договорам в сумме основного долга и процентов.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в

котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы (услуги, продукции).

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2020 год не вносились существенные изменения.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Основные показатели деятельности Общества представлены в Отчете о финансовых результатах за 2020 год.

Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

4. Динамика показателей отчетности

Данные вступительных остатков по состоянию на 1 января 2020 года соответствуют данным на конец предыдущего отчетного периода по всем строкам баланса.

5. Информация о связанных сторонах

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются «юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую

отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В 2020 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными лицами:

| № п/п | Наименование контрагента | Характер операций | Объем операций, тыс. руб. | Условия, в силу которых данное лицо является связанной стороной. |
|-------|--------------------------|---|---------------------------|--|
| 1. | Ильичев А.Н. | Оплата труда, ежегодного отпуска, включая налоги с фонда оплаты труда | 92 | Генеральный директор |

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные средства

| Показатель | На 01.01.2020, тыс. руб. | На 31.12.2020, тыс. руб. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – всего, в т.ч.: | 51 655 | |
| Земельные участки | 51 655 | |

Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов Общества отсутствуют нематериальные активы по состоянию на 01.01.2020 и 31.12.2020 гг. Движения нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было.

Материально-производственные запасы

Общество в 2020 году не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Кредиты и займы

На 31.12.2020 г. в Бухгалтерском балансе по строке 1410 отражена задолженность – 93 839 тыс. руб.

Затраты Общества в 2020 году по займам и кредитам составили 1 337 тыс. руб.

| | Заемные средства | Срок погашения приходится на 2021 год, тыс. руб. | Срок погашения приходится на период после 2021 года, тыс. руб. |
|----------|------------------|--|--|
| Стр.1410 | 93 839 | - | 93 839 |
| Стр.110 | | | |

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые

обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

| Показатель | Данные за 2020 год, тыс. руб. |
|--|-------------------------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | |
| Условный доход по налогу на прибыль | 7 839 |
| Суммы отложенного налогового актива (обязательства), списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (вида обязательства) | |

7. События после отчетной даты

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета, существенных событий не произошло.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

9. Оценочные обязательства

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|---|--|
| Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения | |
| Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе | на 31.12.2019 – 7 на 31.12.2020 – 1 |
| Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде | |
| Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде | |
| Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства | |

10. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные эквиваленты в отчетности отсутствуют.

Разнонаправленные потоки денежных средств, которые подлежат свернутому отражению в Отчете о движении денежных средств (далее «ОДДС»), отражены развернуто в связи с несущественностью сумм или в связи с тем, что расчеты не завершены:

| Показатель / Строка ОДДС | Сумма, тыс. руб. |
|--|------------------|
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 15 456 |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (1 005) |

| | |
|---|----------|
| Сальдо денежных операций от финансовых операций | (15 200) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | (?49) |

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

| Показатель | На 31.12.2019, тыс. руб. | На 31.12.2020, тыс. руб. |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Расчетные счета | 818 | 69 |
| | | |

Отражено по строке 4450 ОДДС - 818 тыс. руб.

Отражено по строке 4500 ОДДС – 69 тыс. руб.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года и в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор

Ильичев А.Н.