

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-I «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.