

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2020 ГОД
ООО «М-ИНВЕСТ»

Общество с ограниченной ответственностью «М-Инвест», ИНН 3711025745, зарегистрировано 05 октября 2009 года, основной государственный регистрационный номер: 1093711001537.

Адрес ООО «М-Инвест» (юридический и фактический) – 153531, Ивановская область, Ивановский район, шоссе Энергетиков, строение 1.

Уставный капитал Общества составляет 20 00 0000 рублей.

Предприятие не является участником договора о совместной деятельности, государственной поддержкой не пользуется. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют. Основным видом экономической деятельности ООО «М-Инвест» является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

На начало отчетного года численность работников составляла 4 человека. В течение года принят 0 человек, уволен 1 человек. Среднегодовая численность работников за 2019 год составила 3 человека.

Бухгалтерская отчетность ООО "М-Инвест" за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

В отчетном периоде отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности не было.

В отчетном году отношения с зависимыми и аффилированными лицами отсутствуют.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг) определяется по мере отгрузки (методом начисления). В отчетном году предприятие реализовало услуг по предоставлению в аренду имущества на сумму 15,776 млн. руб. (без НДС). Расходы на содержание объектов имущества, сдаваемого в аренду, составили 8,232 млн. руб. Доля расходов по обычному виду деятельности по элементам затрат представлена в таблице 3.

Объекты, вводимые в эксплуатацию, учитываются в качестве основных средств согласно Приказу Минфина России от 30.03.2001г. №26н (ред. От 16.05.2016 г.) Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (отражается на балансовом счете 01) на дату признания его пригодным к использованию (эксплуатации) (п.4 ПБУ 6/01). Срок полезного использования устанавливается в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. От 28.04.2018г.) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В таблице 1 приведены данные по наличию и движению основных средств.

Таким образом, из таблицы 1 следует, что на начало отчетного года балансовая стоимость основных средств составляла 107 775 тыс. руб. В течение отчетного периода амортизация начислялась линейным методом по всем амортизируемым основным средствам. На конец отчетного года балансовая стоимость основных средств составила 103 102 тыс. руб.

В таблице 2 приведены данные по наличию и движению вложений во внеоборотные активы.

Таблица №2- Незавершенные капитальные вложения, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020г.	8 745	12 821	-	-	19 104
	за 2019г.	5 276	14 948	-	-	8 745
в том числе: Приобретение оборудования, требующего монтажа	за 2020г.	5327	6719	-	2461	9585
	за 2019г.	5101	9971	-	9745	5327
Приобретение земельного участка	за 2020г.	-	73	-	-	73
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Артскважина № 1	за 2020г.	31	287	-	-	318
	за 2019г.	-	31	-	-	31
Реконструкция Цеха №2 (с 2019 г.)	за 2020г.	3 104	878	-	-	3 982
	за 2019г.	-	3 104	-	-	3 104
Реконструкция проходной со складом для негор.матер	за 2020г.	283	36	-	-	319
	за 2019г.	175	108	-	-	283
Складское здание	за 2020г.	-	4 188	-	-	4 188
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобильный проезд к складскому зданию	за 2020г.	-	639	-	-	639
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Приточно-вытяжная вентиляция и система кондиционирования производственн. корпуса №2	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	1 734	-	1 734	-

Таблица 3 –Доля расходов по обычному виду деятельности по элементам затрат, тыс. руб.

Элементы затрат	2019 год	2020 год	Отклонение
Материальные затраты	0	0	
Расходы на оплату труда	433	476	43
Отчисления на социальные нужды	132	145	13
Амортизация	6013	7135	1122
Прочие затраты	292	476	184
ИТОГО	6870	8232	1362

На начало 2020 года дебиторская задолженность составляла 2990 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом дебиторская задолженность уменьшилась и по состоянию на конец отчетного периода составила 2918 тыс. руб., в том числе краткосрочная дебиторская задолженность в части авансовых платежей уплаченных в рамках заключенных договоров с поставщиками и подрядчиками - 1611 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало отчетного года составляла 12733 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочные обязательства ООО «М-Инвест» увеличились по сравнению с 2019 годом и составили 14999 тыс. руб. В том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками краткосрочная кредиторская задолженность составила 14428 тыс. руб., по расчетам по налогам и взносам -571 тыс. руб. На начало 2020 года задолженность по уплате процентов по договору займа у юридического лица составила 12880 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по уплате процентов по договору займа увеличилась и составила 15168 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность на начало отчетного года составляла 42568 тыс. руб. На конец отчетного периода величина долгосрочных обязательств предприятия сократилась и составила 40445 тыс.руб., в том числе беспроцентные целевые займы у физических лиц – 21 080 тыс. руб., процентный займ у юридического лица – 19365 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2019 год составил 815 тыс. руб.

По итогам отчетного года собственникам общества с ограниченной ответственностью доходы не выплачивались.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы не создавались, так как нет претензионные требования или исков, отсутствуют убыточные договора, нет договоров с обязательными условиями о демонтаже объекта основных средств и восстановлении участка, на котором расположен демонтируемый объект, численность сотрудников незначительна.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует по причине отсутствия данного вида выплат. Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует по причине отсутствия данного вида выплат.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует по причине отсутствия данного вида расходов.

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей бухгалтерского учета организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников только в случае возникновения высокой вероятности, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод организации и неисполнению обязательств перед сотрудниками по оплате отпусков.

Резерв по оплате отпусков в обязательном порядке формируется организацией в следующих случаях:

- а) при принятии решения о ликвидации организации,
- б) при принятии решения о сокращении численности работников более чем на 20% от численности на момент принятия такого решения.

Указанных выше ситуаций в 2020 года не возникло.

Генеральный директор



А.В.Потоцкий

Главный бухгалтер

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the Chief Accountant.

И.В.Шляцкая