

10. Иная информация, раскрываемая в отчетности.

В соответствии с утвержденной учетной политикой ООО «Рассвет» применяются следующие способы бухгалтерского учета:

10.1 Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000,00 руб. за 1 единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

10.2 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- 1) Нарушение должником сроков исполнения обязательств,
- 2) Невозможность удержания имущества должника,
- 3) Отсутствие обеспечения долга задатком, залогом, поручительством, банковской гарантией и т.д.,
- 4) Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников,
- 5) Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

10.3 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном доходе (условном расходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

10.4 Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с ведением деятельности, предусмотренной Уставом Общества, а также коммерческие и управленческие расходы согласно ПБУ 10/99, которые в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж отчетного периода.

Остальные расходы, включая штрафные санкции и пени, относятся к прочим расходам.

10.5 Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

10.6 В целях учета доходов и расходов организация применяет метод начисления.

10.7 ПБУ 18/02 организацией применяется.

10.8 Условные факты хозяйственной деятельности организации, последствия которых могут оказать влияние на оценку финансового положения или финансовых результатов деятельности, отсутствуют.

10.9 Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение компании, не возникало.

О. Петуш

10.10 Перечень взаимосвязанных (аффилированных) лиц:

Наименование юридического лица	Информация о взаимосвязанности
ООО «ТПНК» ОГРН 1117847365921	ООО ТПНК является участником (100%) ООО РАССВЕТ, ООО УК КАПИТАЛ ИНВЕСТ является управляющей компанией (осуществляет функции единоличного исполнительного органа) , ООО ТПНК
ООО «КАРЕЛФЛОТ ИНВЕСТ» ОГРН 1081038000010	ООО ТПНК является участником (100 %) ООО КАРЕЛФЛОТ ИНВЕСТ, ООО УК КАПИТАЛ ИНВЕСТ является управляющей компанией (осуществляет функции единоличного исполнительного органа) ООО КАРЕЛФЛОТ ИНВЕСТ
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «КАПИТАЛ ИНВЕСТ» ОГРН 1147847254390	Исполняет функции единоличного исполнительного органа ООО РАССВЕТ.
ООО «КАРЬЕР С» ОГРН 1154705001307	ООО УК КАПИТАЛ ИНВЕСТ является управляющей компанией (осуществляет функции единоличного исполнительного органа) ООО КАРЬЕР С

10.11 Перечень сделок с взаимосвязанными (аффилированными) лицами в 2020 году:

10.11.1 ООО «ТПНК»:

Договор на оказание консультационных услуг № 2 от 01.04.2017 (сумма сделки за 2020 год – 40 000,00 руб.).

10.11.2 ООО «КарелФлот Инвест»

Договор субаренды от 01.11.2020 (сумма сделки за 2020 год – 750,00 руб.).

10.11.3 ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «КАПИТАЛ ИНВЕСТ»:

Договор №16/1-02-17/УК от 16.02.2017 (сумма сделки за 2020 год – 16 736,07 руб.).

10.11.4 ООО «КАРЬЕР С»

В 2020 году сделки отсутствовали.

О. Терещук

10.11.8 Оплата труда основного управленческого персонала организации, составляющего бухгалтерскую отчетность, а также наделенного полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, и страховых взносов на указанные выплаты в 2020 году не производилась в связи с тем, что единоличным исполнительным органом организации является ООО «Управляющая компания «Капитал Инвест».

10.12 Пояснения к статье баланса «Дебиторская задолженность»

10.12.1 Не имеется оснований для создания резерва по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

10.13 Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Прочие доходы»:

- Доходы от реализации консультационных услуг 40 000,00 руб.

Всего за 2020 год – 40 000,00 руб.

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Прочие расходы»:

- Услуги банка 12 539,04 руб.

Всего за 2020 год – 12 539,04 руб.

Генеральный директор

ООО «УК Капитал Инвест»

- Управляющей компании ООО «Рассвет»



Г.Г. Горифьянов

о. Гетиниц