ООО "Инвестлант"
ИНН 7703437164 КПП 770301001
ОГРН 5177746212441
123100, Москва г, Рочдельская ул., дом № 11/5, строение 2, этаж 1, помещение 12

Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

ИФНС №3 по г. Москве

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестлант" (ООО "Инвестлант") зарегистрировано в МИФНС №46 по г. Москве 16.11.2017 г.

ИНН/КПП: 7703437164/770301001
ОГРН 5157746212441
Юридический/фактический адрес: 123100, Москва г, Рочдельская ул., д. 11/5, стр. 2, эт. 1, пом.12
Исполнительный орган – Генеральный директор Скворцова Елена Александровна
Основной вид деятельности – Деятельность по управлению финансово-промышленным группами (ОКВЭД 70.22)
Численность работников на конец отчетного периода составила 1 человек.
Организация не имеет филиалов и дочерних обществ.

1.1 Учредители

На 31.12.2020г. учредителями Общества являются:

Учредители	Размер доли в уставном капитале
ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД "КОМПЛЕКСНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"	100 %

1.2 Уставный капитал

На 31.12.2020г. размер уставного капитала Общества составляет 50 000 рублей.

2. Основные положения учетной политики организации

2.1. Метод и форма ведения бухгалтерского учета
- Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.
- Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.
(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)
2.2. Первичные учетные документы

- Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". *(Основание: ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)*
- Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.
(Основание: ч. 5 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

2.3. Регистры бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. *(Основание: ч. 5 ст. 10 Закона № 402-ФЗ)*

2.4. Инвентаризация объектов проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. *(Основание: ч. 3 ст. 11, Закона № 402-ФЗ)*

2.5. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

- Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.
- Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. *(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)*

2.6. Финансовые вложения

- Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
- Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. *(Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)*
- При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. *(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)*

2.7. Основные средства

- Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. *(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)*
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. *(Основание: п. 20 ПБУ 6/01)*

2.8. Займы и кредиты

- Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

2.9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.10. Критерий существенности
Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных.
При этом общим итогом данных является валюта баланса.
(Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

3. Дебиторская и Кредиторская задолженность

В организации нет обязательств, выраженных в иностранной валюте.
В 2020г. организация не формировала в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам.
Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составила 2 тыс. руб.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составила 12 тыс. руб.

4. Налоги и сборы

Общество применяет общий режим налогообложения.
Общество является плательщиком следующих налогов, сборов и взносов:
- страховые взносы;
- НДС;
- налог на прибыль.
Применяется ПБУ 18/02.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность не было.

6. Информация о доходах и расходах организации

Доходы и расходы определяются по методу начисления, если иное не оговорено в договорах, т.е. определение момента перехода права собственности на товары, работы, услуги в особенном порядке на дату оформления актов, товарно-транспортных накладных.

Внереализационные доходы по состоянию на 31.12.2020г. составили 14 488 тыс. руб.
Управленческие расходы по состоянию на 31.12.2020г. составили 568 тыс. руб.
Внереализационные расходы по состоянию на 31.12.2020г. составили 14 235 тыс. руб.

7. Финансовый результат

Убыток в бухгалтерском учете до налогообложения за 2020г. составил 314 тыс. руб., условный доход за 2020г. по налогу на прибыль, начисленный по ставке 20% - 63 тыс. руб.
В 2020г. сумма постоянных налоговых обязательств составила 4 тыс. руб. (за счет наличия не принимаемых в налоговом учете расходов).
Изменение отложенных налоговых активов за 2020г. составило 59 тыс. руб.
Таким образом, налог на прибыль организации в 2020г. составил 0 тыс.руб. (63-4-59)

8. Состав отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. ПБУ 4/99 п.25

В составе бухгалтерской отчетности за 2020 г. представлены:
- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- расчет чистых активов
- настоящие пояснения

9. Связанные стороны

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор Общества, который наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества.

10. Прочая информация

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году не создавались.
В 2020 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

«01» февраля 2021г.

Генеральный директор ООО «Инвестлант» Скворцова Е.А.