

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

11 марта 2021 г.

Асризли Т.В.

(расшифровка подписи)

по доверенности от 20.03.2020г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	132	132	132
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

11 марта 2021г.

Асриэли Т.В.
(расшифровка подписи)

по доверенности от 20.03.2020г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Асризли Т.В. по доверенности от 20.03.2020г.
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Асризли Т.В.
(расшифровка подписи)

по доверенности от 20.03.2020г.

11 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
	5580	за 2019г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
	5581	за 2019г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	9	-	-	-	-	X	X	X	9
	5570	за 2019г.	9	-	-	-	-	X	X	X	9

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель *

Асризли Т.В.

по доверенности от 20.03.2020г.

(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	89	89
Итого по элементам	5660	89	89
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	89	89

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Асризли Т.В.
(расшифровка подписи)

по доверенности от 20.03.2020г.

11 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



(подпись)

11 марта 2021 г.

Асризли Т.В.
(расшифровка подписи)

по доверенности от 20.03.2020г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

Асриэли Т.В.
(расшифровка подписи)

по доверенности от 20.03.2020г.

11 марта 2021 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовая Служба Судебного Взыскания» (ООО «ФССВ»)

1. Основные сведения об организации.

ООО «ФССВ» занимается деятельностью в области права и бухгалтерского учета, консультированием по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием, код ОКВЭД 69.

Учредителями ООО «ФССВ» являются:

- Частное Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Экспресс Групп Б.В.», зарегистрировано Торгово-промышленной палатой Амстердама за регистрационным номером 18056826 14.02.2000 г., место нахождения: Стравинскилаан 411, 1077XX Амстердам, Нидерланды;
Российская организация:
- ООО «КЭФ», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28.11.2012, ОГРН 1127747190152, ИНН 7707790885, КПП 770701001, юридический адрес и адрес места нахождения: 127055, Москва г, ул. Бутырский Вал, дом № 68/70, стр. 1, этаж 6, помещение I, комната 62.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2020 г. составила 0 человек.

ООО «ФССВ» зарегистрировано по адресу: 127055, Москва, Бутырский Вал, 68/70, стр.1, этаж 2, помещение I, комната 4, арендует помещение площадью 1 кв. метр по Договору субаренды у ООО «КЭФ».

Уставный капитал ООО «ФССВ» сформирован путем взносов учредителей и составляет 10 000,00 руб.

Частному ООО «Кредит Экспресс Групп Б.В.» принадлежит 99,9% в Уставном капитале и 0,1% принадлежит ООО «КЭФ», указанные доли полностью оплачены.

2. Учетная политика организации.

Учетная политика ООО «ФССВ» формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 1/2008.

Принятая учетная политика практически не изменялась по годам, что дает возможность анализировать основные показатели бухгалтерской отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в соответствующих пунктах данного Пояснения.

3. Учет договоров строительного подряда.

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, в отчетном периоде не осуществлялись. Положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в 2020 году не применялись.

4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Деятельность и операции, связанные с расчетами в иностранной валюте, в отчетном периоде не осуществлялись. Положения ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» в 2020 году не применялись.

5. Бухгалтерская отчетность организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности.

В составе активов и пассивов ООО «ФССВ» имеется краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация о наличии на начало и на конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 5.3.

В 2020 году в ООО «ФССВ» отсутствовали выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, а также чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

6. Учет материально-производственных запасов.

В 2020 году в составе активов ООО «ФССВ» отсутствуют материально-производственные запасы.

В ООО «ФССВ» отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог, а также не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

7. Учет основных средств.

В составе активов ООО «ФССВ» отсутствуют основные средства.

8. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» закреплено, что у организации могут возникать оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

В составе пассива на конец отчетного года отсутствует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

10. Доходы организации.

В отчетном периоде у ООО «ФССВ» доходы отсутствуют.

Учет доходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы организации подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99) доходы от обычных видов деятельности и на прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности в отчетном периоде отсутствуют. Прочие доходы отчетного периода в отчетном периоде отсутствуют.

Признание выручки в ООО «ФССВ» происходит по методу начисления.

В ООО «ФССВ» в отчетном году отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами, а также отсутствуют доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

11. Расходы организации.

В отчетном периоде у ООО «ФССВ» имеются расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами в ООО «ФССВ» признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, произведенные для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. Расходы ООО «ФССВ» подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы.

Информация о составе затрат, связанных с оказанием услуг по основной деятельности, отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 6.

Учет всех затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Учет прочих расходов ведется с применением счета 91.02 «Прочие расходы». К прочим расходам ООО «ФССВ» относятся банковские комиссии и прочие услуги.

В ООО «ФССВ» в отчетном году в составе прочих расходов отсутствуют расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

12. Информация о связанных сторонах.

Нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определено, что связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К связанным сторонам относятся аффилированные лица, управленческий персонал, а также компании, осуществляющие совместную деятельность.

В течение 2020 года функции Управляющей компанией ООО «ФССВ» выполняла организация ООО «КЭФ», генеральный директор которой - Падеш Балаж (высококвалифицированный иностранный специалист) не является сотрудником ООО «ФССВ», поэтому вознаграждений в виде оплаты труда не получал.

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон не создавался по причине отсутствия в 2020 году данной сомнительной задолженности. Также отсутствует списанная дебиторская задолженность по связанным сторонам, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

В течение 2020 года учредителям дивиденды не выплачивались.

Согласно требованиям ФЗ от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщаем, что в составе учредителей ООО «ФССВ» есть бенефициарный владелец - Леннарт Госта Агрэн (гражданин Швеции. В течение 2020 года операций с бенефициарным владельцем не проводилось.

В течение 2020 года совершались расходные операции со связанной стороной – компанией ООО «КЭФ», принадлежащей учредителям ООО «ФССВ», – были получены услуги по ведению бухгалтерского учета, услуги управляющей компании в рамках заключенного договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа и услуги по субаренде части нежилого помещения.

13. Информация сегментам.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в ООО «ФССВ» не применяется по причине того, что организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, а также организацией не принимались решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

14. Учет государственной помощи.

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в ООО «ФССВ» не применяется по причине того, что организация государственную помощь не получала.

15. Учет нематериальных активов.

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» в ООО «ФССВ» не применяется по причине отсутствия в составе активов нематериальных активов.

Также отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды. В отчетном году организация самостоятельно не создавала нематериальные активы.

16. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В течение 2020 года организация не получала и не предоставляла новые займы, а также не обращалась за получением кредита.

17. Информация о прекращаемой деятельности.

ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» в ООО «ФССВ» не применяется по причине отсутствия прекращаемой и прекращенной деятельности.

18. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» в ООО «ФССВ» не применяется по причине отсутствия у организации указанных работ.

19. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

В ООО «ФССВ» формировались записи в регистрах бухгалтерского учета, предусмотренные ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

20. Учет финансовых вложений.

ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» не применялось по причине отсутствия финансовых вложений у ООО «ФССВ».

21. Информация об участии в совместной деятельности.

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» в ООО «ФССВ» не применяется по причине отсутствия совместной деятельности.

22. Изменения оценочных значений.

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в ООО «ФССВ» не применяется по причине отсутствия необходимости в корректировке стоимости актива (обязательства) и величины, отражающей погашение стоимости актива. Отсутствует новая информация, по которой нужно было бы оценить существующее положение дел в организации, ожидаемые будущие выгоды и обязательства и внести изменения в отчетность.

23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов. Организация должна исправлять все без исключений выявленные ошибки, а также последствия подобных ошибок (п. 4 ПБУ 22/2010). Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

В 2020 году организация не выявила существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, которые были исправлены в отчетном периоде.

24. Отчет о движении денежных средств.

По итогам 2020 года составлен Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»). Денежные потоки классифицируются на потоки от текущих операций. Указанная классификация потоков применяется в целях составления бухгалтерской отчетности и заполнения показателей Отчета о движении денежных средств.

Организация в отчетном году не открывала кредитные линии в банке, не получала денежные средства на условиях овердрафта, не получала поручительства от третьих лиц, не имела недополученных займов и кредитов.

В организации отсутствуют суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

В организации отсутствуют договора на аккредитив и средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Остаток денежных средств на расчетных счетах (рублевых и валютных) организации по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 151 тыс. руб.,

25. Федеральный закон от 23.11.2009 N 261-ФЗ

"Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

В соответствии с положениями статьи 22 Федерального закона № 261-ФЗ и статьи 13 Федерального закона № 129-ФЗ, сообщаем следующую информацию о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

ООО «ФССВ» арендует по Договору субаренды части нежилого помещения, помещение площадью 1 кв. метр у организации ООО «КЭФ», которая арендует это помещение у организации ООО «Бейкер».

26. Письмо Минфина РФ от 22.06.11г. № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации».

ООО «ФССВ» в отчетном году не выдавало обеспечений в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций и обеспечений под собственные обязательства, а также не получало обеспечения в форме поручительств третьих лиц.

В организации отсутствует имущество, переданное и полученное в залог, а также отсутствуют финансовые инструменты срочных сделок.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражена стоимость части арендуемого помещения, которая на 31.12.2020 г. составляет 132 тыс. руб.

27. Информация Минфина РФ № ПЗ-8/2011

«О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства».

В ООО «ФССВ» 2020 году не проводились операции по модернизации деятельности и внедрению каких-либо инноваций, поэтому отсутствует информация, которая должна быть раскрыта в бухгалтерской отчетности, согласно требованиям Письма Минфина РФ № ПЗ-8/2011.

28. Письмо Минфина РФ № ПЗ-4/2009 от 21.09.2009
«О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности».

В ООО «ФССВ» отсутствуют финансовые вложения, поэтому нет информации, которая подлежит раскрытию, согласно требованиям Письма Минфина РФ № ПЗ-4/2009.

29. Письмо Минфина РФ № ПЗ-7/2011 от 27.05.2011
«О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011, сообщаем следующую информацию об экологической деятельности в 2020 году.

В ООО «ФССВ» не производились капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации, не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью, не направлялись денежные средства на финансирование экологической деятельности. Также в отчетном и предшествовавшем годах отсутствовали текущие расходы, связанные с экологической деятельностью. Резервы предстоящих расходов не формировались в связи с отсутствием опасных для экологии основных средств.

30. Письмо Минфина РФ № ПЗ-9/2012
«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-9/2012, сообщаем следующую информацию о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация.

ООО «ФССВ» определены риски рыночные, правовые и репутационные.

Под рыночным риском ООО «ФССВ» определяет неблагоприятные последствия в случае изменения цен на получаемые услуги от своих поставщиков, под репутационным риском - уменьшение числа клиентов, под правовым - невозможность осуществления деятельности в связи с изменениями в государственном контроле и регулировании деятельности. Наиболее существенным, по мнению учредителей, является правовой риск.

Дата составления: 11.03.2021 г.



Асриэли Т.В.

в лице Финансового директора ООО «КЭФ» Управляющей компании ООО «ФССВ», действующего на основании доверенности от 20.03.2020