

ООО «Рассвет»

352330, РФ, Краснодарский край, г.Усть-Лабинск, ул.Мира, д.77, пом.56

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рассвет» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет», сокращённое название ООО «Рассвет». ИНН/КПП 2373002244/237301001.

ООО «Рассвет» было зарегистрировано 12 сентября 2012 г. Фактическое место нахождения ООО «Рассвет» определено по адресу: 352330, РФ, Краснодарский край, г.Усть-Лабинск, ул.Мира, д.77, пом.56.

Основным видом деятельности является осуществление капиталовложений в собственность (ОКВЭД 64.99.3).

Протоколом общего собрания Участников Общества от 28.07.2017г. избран новый Генеральный директор Золкина Надежда Николаевна с 01.08.2017 года сроком на 5 лет.

1.2. Основные положения учетной политики

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2020 году вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2020 году вести с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия 8.3 на участках. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости каждой единицы.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока

использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном 1 год.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить 1 раз в год.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» применять.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по предприятию в целом.

Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм на 5 и более процентов, являются существенными.

Утвердить в качестве первичных учетных документов, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С Бухгалтерия 8.3.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя.

2. Основные вопросы финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году

2.1. Финансовые вложения

Общая стоимость Финансовых вложений на 01.01.2020 года составляет 1 162 014 тыс. руб., в т.ч. 1 077 022 тыс. руб. доли ООО.

ООО «Рассвет» решениями единственного участника от 27 января и 23 июня 2020г. принял решения увеличить уставный капитал ООО «Импульс». Также в течение 2020 года были приняты решения направить финансирование в дочерние компании для увеличения чистых активов дочерних обществ.

Общая стоимость Финансовых вложений на 31.12.2020 года составляет 1 275 818 тыс. руб., в т.ч. 1 190 827 тыс. руб. доли ООО.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности все финансовые вложения были проверены на обесценение. Для этого использовалась бухгалтерская отчетность дочерних

Обществ. Фактов обесценения не выявлено. Резерв на обесценение финансовых вложений не создавался.

2.2. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 25 119 тыс. руб. и состоит из 25 118 тыс. руб. процентов по выданным займам, 1 тыс. руб. аванса за услуги на 2021 год по телекоммуникационной связи передачи отчетности в налоговую инспекцию.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 14 тыс. руб., состоит из налога на прибыль за 4 квартал 2020г.

2.3. Уставный капитал Общества

Размер Уставного капитала Общества в течение 2020 года не изменялся и составляет 19 027 тыс. руб.

В течение 2020 года изменился состав участников Общества и стал по состоянию на 31 декабря 2020г.:

	доля участия, %	УК, руб.
АО Возрождение	98,4697	18 736 257,00
Езубов П.А.	1,5303	291 176,00
Итого	100	19 027 433,00

2.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

На 31.12.2020 год произведена инвентаризация резервов исходя из начисленных сумм и фактически списанных за счет резерва оплаченных отпускных. Остаток предстоящих расходов на отпуска на 31.12.2020 года составляет ноль рублей.

2.5. Признание доходов (выручки) и расходов (общехозяйственные расходы), прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы в 2020 года составили 9 671 тыс. руб. и состоят из процентов по выданному займу.

Управленческие расходы в 2020 году составили 249 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

наименование	тыс. руб.
Аренда помещения	50
Аудит	40
Расходы на оплату труда	120
Телекоммуникационные каналы связи	3
Отчисления в фонды	36
Итого:	249

Внереализационные расходы в 2020 году составили 33 738 тыс. руб., в т.ч. 33 681 тыс. руб. проценты по полученному займу.

2.6. Налог на прибыль, постоянные и временные отложенные налоговые активы и обязательства

В течение 2020 года была получена бухгалтерский убыток в размере 24 413 тыс. руб.

2.7. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не происходили.

2.8. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.9. Связанные стороны.

В 2020 году заключены договоры займа с ООО «Глоуренс» и ООО «Новорижский проект». Суммы выданных займов составляют 20 000 тыс. руб. и 1 000 тыс. руб. соответственно.

	Сальдо на 01.01.2020, тыс.руб.	Обороты за период, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2020, тыс.руб.
Контрагенты/Договоры				
Займы выданные				
Атлант Дельта ООО				
<i>Договор займа 01-12-18 от 12.12.2018</i>	11 000,00			11 000,00
Второй дом +				
<i>Договор займа б/н от 20.03.2019</i>	9 200,00		-9 200,00	0,00
Глоуренс ООО				
<i>Договор займа ГР-2020 от 11.02.2020</i>	0,00	20 000,00	-20 000,00	0,00
Импульс ООО				

<i>Договор займа ИР-2020 от 18.03.2020</i>	0,00	6 000,00	-6 000,00	0,00
<i>Договор займа ИР2-2020 от 26.10.2020</i>	0,00	9 500,00		9 500,00
Новорижский проект ООО				
<i>Договор займа НПП/Р/2019 от 25.11.2019</i>	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
<i>Договор займа НПП-2020 от 28.10.2020</i>	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
Новый дом ООО				
<i>Договор займа НЦР-20207 от 27.10.2020</i>	0,00	25 000,00	-3 500,00	21 500,00
Итого:	22 200,00	61 500,00	-36 700,00	43 000,00

Займы полученные

Возрождение АО				
<i>Договор займа 1/ВР/2017 от 01.03.2017</i>	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
Итого:	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00

Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3. Перспективы развития.

Основным видом деятельности компании является Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний. Единственным предполагаемым доходом компании является получение дивидендов от участия в дочерних обществах. Также предполагается получение внереализационного дохода в виде полученных процентов от займов.

Генеральный директор

Золкина Н.Н.

4 марта 2021г.