

**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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	Изменения за период				На конец периода
			На начало года		Выбыло		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
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.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							



Руководитель _____
 Плешанов Геннадий
 Олесьевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

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	15	3 027	(636)	(2 406)	-
	5250	за 2019г.	-	14 394	(6 736)	(7 644)	15
в том числе: ФБС 9-3-3 (фундаментный Блок Сплошной)	5241	за 2020г.	15	15	30	-	-
	5251	за 2019г	-	15	-	-	15

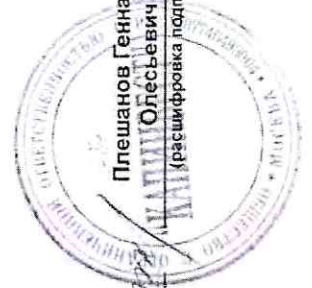
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24	4 719
в том числе:			
Телефонный комплекс Авага	5261	24	-
Ангар металлический № 4 пл.394,3 кв м	5262	-	2 226
Ангар металлический № 3 пл.395 кв.м	5263	-	2 214
Уборочная машина Теннант модели Т7 80D S/N T7-U11905 КК	5264	-	279
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	25 498	4 343	-
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	77 184	83 375	83 486
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


Руководитель  (подпись)
 Плешанов Геннадий
 Плешанов Олесьевич
 (расшифровка подписи)



11 февраля 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

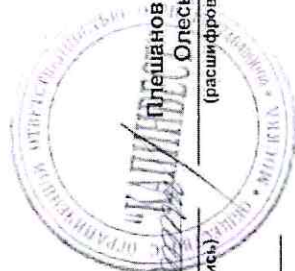
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых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

Руководитель _____

 Пleshанов Геннадий
 Олесевич
 (расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 (подпись) **Плещанов Геннадий**
 (расшифровка подписи) **Олесьевич**

11 февраля 2021 г.

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 *Плешанов Геннадий*
 (подпись) **Плешанов Геннадий**
 Олесьевич
 (расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	10 263	12 288
Расходы на оплату труда	5620	40 996	41 507
Отчисления на социальные нужды	5630	8 595	12 259
Амортизация	5640	7 478	7 832
Прочие затраты	5650	90 088	91 958
Итого по элементам	5660	157 420	165 844
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	157 420	165 844

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



Руководитель *Плешанов Геннадий*
(подпись)
Плешанов Геннадий
Олесьевич
(расшифровка подписи)

11 февраля 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	1 701	1 671	(1 701)	-	1 672
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	1 701	1 671	(1 701)	-	1 671



Руководитель *Сурин*
(подпись)
Плешанов Геннадий
Олесьевич
(расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

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	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	13 528	13 528	13 525
в том числе:				
Гарантийные платежи выданные по договорам аренды	5811	13 528	13 528	13 526



Плешанов Геннадий
Олесьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Плешанов Геннадий
Олесьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 февраля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «КАПИВЕСТ» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «КАПИВЕСТ» составлены исходя из правил бухгалтерского учета действующих в Российской Федерации, в том числе с учетом требований Положения о бухгалтерском учете и отчетности, ПБУ №18/02, на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия в тыс. руб.

Сведения об организации.

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «КАПИВЕСТ».
2. Участник и бенефициар ООО «КАПИВЕСТ» гражданин Швейцарии – Фадлон Шалом.
Дата рождения: 15.09.1943г.
Документ удостоверяющий личность паспорт Тип РМ номер X1505252 дата выдачи 28.08.2012г.
Гражданство: Швейцарская Конфедерация
Адрес проживания: 2 Иннер Парк Роуд, Уимблдон, SW196DZ, Великобритания
электронная почта бенефициара: shalom@fadlon.com
3. Сведения о связанных сторонах:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
Фадлон Шалом	Швейцарская Конфедерация, участник	Единственный участник	27.11.18	100%	---	---
ООО "ПС Фудмикс" ИНН 7733116947	125481, Москва, Фомичевой, дом № 13, корпус 1	Общий участник	---	---	Заказчик услуг	18,8 млн. руб.
ООО «ФРУТОН» ИНН 7733647440	125424, Москва, Волоколамское ш., д. 73, эт. технический, пом. I, комн. 49-52, оф. 715	Общий участник	---	---	---	---
Плешанов Геннадий Олеасьевич	РФ, генеральный директор	Исполнительный орган	15.01.18			

4. ООО «КАПИВЕСТ» является Обществом с ограниченной ответственностью со 100% иностранными инвестициями. ООО «КАПИВЕСТ» действует в соответствии с Уставом, утвержденным решением учредителя № 1 от 07.04.2008.
5. Адрес местонахождения: 109429, Россия, г. Москва, МКАД 17 км, д.10.
6. Фактический адрес (почтовый): 109429, Россия, г. Москва, МКАД 17 км, д.10.
7. ООО «КАПИВЕСТ» зарегистрировано в Инспекции ФНС РФ №23 г. Москвы 10 апреля 2008г. Свидетельство серия 77 № 011446393. Организации присвоен ИНН 7723657190. Код причины постановки (КПП) на учет 772301001. ОГРН 1087746499004.
8. Ф.И.О. руководителя:
- с 15.01.2018г. Решением Единственного участника ООО «КАПИВЕСТ» генеральным директором назначен Плешанов Геннадий Олеасьевич (тел. 8(916)332-84-92).

9. Ф.И.О. гл. бухгалтера:
 - с 03.07.2017 г. по 31.12.2020г. Пономарева Ольга Александровна.
 - с 11.01.2021 г. по настоящее время Журавлева Ирина Михайловна
10. Дата начала хозяйственной деятельности: апрель 2008 года.
11. Основными видами деятельности являются:
 - Хранение и складирование прочих грузов ОКВЭД 52.10.9;
 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами ОКВЭД 49.41.2.
12. Организацией открыты расчетные счета:
 - № 40702810238250037922 в Московском отделении ПАО СБЕРБАНК г. Москва,
 - № 40702810500190000540 в ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" г. Москва.
13. Общество имеет одно зарегистрированное обособленное подразделение:
 Обособленное подразделение ООО «КАПИНВЕСТ» «Видное», КПП 500345001, Дата регистрации - 01.04.2015г.
14. ООО "КАПИНВЕСТ" является субъектом малого предпринимательства.
15. Среднесписочная численность работающих за 2020 год – 49 человек.
16. Земельный участок находится в долгосрочной аренде.
17. Производством подакцизных товаров не занимается.
18. Реализацией ГСМ не занимается.
19. Транспортные средства на балансе организации на 31.12.2020 года:

Наименование транспортного средства
Автомобиль Kia UM Sorento vin XWEPH81BDG0002723 (E720TY77)- АГЮ
Автомобиль KIA XM FL (Sorento) XWEKU811DFC009535 (P642TB777)- ЮРС
Автомобиль Mitsubishi Fuso CANTER FE 85 DG (Тип ТС: Кузов-фургон) VIN XDK472240J0000019 (O508KP799)
Автомобиль Skoda Octavia VIN TMBLD6NE3J0309245 (B619KM799)
Автопогрузчик Komatsu FD15T-21 сер.№204308
Автопогрузчик Komatsu FD15T-21 №200698
Автопогрузчик дизельный Тойота 62-8FD15 (Япония 08)
Автопогрузчик дизельный Тойота 62-8FD15 (Япония 2011)
Автофургон HINO 300 38787-0000010-20 VIN Z8J3878BAC0000071
Автофургон промтоварный на шасси Hyundai HD-78
Машина для ГКХ МТЗ-320.МК-РТР-1 (Трактор)
Трактор Т30 А80 зав.698979
Фургон изотермический белый 47508А VIN XU547508AF0000724 (Т579)
Погрузчик Komatsu FD15T-20 сер. №664305
Автопогрузчик Komatsu FD15T-20 сер. №672687
Электропогрузчик Komatsu FB15-12, сер №835151
Автомобиль LADA LARGUS (тип ТС: легковой) VIN ХТАКС045LK1215007 (H329OE799) 2019г.в., цвет красный
Электроштабелер ETV 216 № 91078121
Электроштабелер ETV 216 № 91089516

20. Доходов от ценных бумаг - нет.
21. Доходов от игорного бизнеса, проведение концертно-зрелищных мероприятий - нет.
22. Льгот по налогу на прибыль не имеет.
23. ООО «КАПИНВЕСТ» применяет ПБУ 18/02.

24. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в рабочих программах «1С:8 Бухгалтерия КОРП» и «1С:8 Зарплата и управление персоналом».
25. Бухгалтерская отчетность отправляется в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи через оператора «КОНТУР-Экстерн».

Политика организации.

В учетную политику на 2020 г. изменения не вносились.

В 2021 году существенные изменения учетной политики не планируются, за исключением случаев, когда необходимо внести изменения в учетную политику в связи с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

Доходы и расходы для целей налогообложения определяются по методу начисления.

Прямые расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном периоде.

Косвенные расходы списываются в полном объеме в отчетном периоде в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочими доходами организации признаются:

- доходы, связанные с продажей имущества Общества: основных средств, материально-производственных запасов;
- доходы от продажи валюты по курсу, отличному от курса, установленного ЦБ РФ;
- доходы от поступления штрафов и пени, возмещения понесенных Обществом убытков, безвозмездного получения имущества, формирования курсовых разниц и т.п.;
- рыночная стоимость оприходованных излишков имущества и товарно-материальных ценностей в результате проводимых инвентаризаций;
- получение страхового возмещения и т.п.

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы показываются развернуто в Отчете о финансовых результатах.

Учетно-финансовая политика предприятия в 2020 году для исчисления налоговой базы НДС определялась по отгрузке.

В налоговом учете основными средствами, в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

В бухгалтерском учете активы, в отношении которых выполняются критерии признания их основными средствами, установленные п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью 40 000 рублей и более, относятся к объектам основных средств.

Износ по всем группам основных средств начислять линейным методом без применения понижающих и повышающих коэффициентов (в том числе по объектам, ранее бывшим в эксплуатации у других юридических и физических лиц).

Стоимость специальной оснастки и спецодежды (если срок полезного использования спецодежды не превышает 12 месяцев) при отпуске в эксплуатацию списывать на расходы на продажу одновременно в момент передачи в эксплуатацию. Стоимость МПЗ при выбытии определяется по ФИФО.

Существенной информацией, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

ООО «КАПИВЕСТ» в 2020 году осуществляло деятельность по сдаче внаем собственного и арендованного нежилого помещения, услуги ответственного хранения, автотранспортные услуги.

В течение 2020 года услуги по хранению товара поставщиков, осуществлялись по договорам ответственного складского хранения по следующим адресам:

Адрес	Право владения
МО, Ленинский р-н, с/п Совхоза имени Ленина, вл.2	В аренде
г. Москва, МКАД, 17-км, д.10	В собственности

Услуги по перевозке оказываются на автотранспорте находящемся в собственности. Выручка (нетто) от продажи товаров и услуг за 2020год (без НДС) составила всего **184 571** тыс. руб.

По итогам года Общество имеет нераспределенную прибыль в размере **599** тыс. руб., которая подлежит распределению.

В 2020 году ООО «КАПИВЕСТ» были начислены суммы налогов и сборов в бюджет согласно законодательству РФ. Ниже приведена сравнительная таблица налогов, начисленных в 2019-2020 г.г.:

Наименование налога (взноса)	Начислено в 2019г. (тыс. руб.)	Начислено в 2020г. (тыс. руб.)	Увеличение / снижение (+/-) (тыс. руб.)
Страховые взносы на страховую часть ОПС	8 760	5 963	-2 797
Страховые взносы на ОМС	2 089	2 034	-55
Страховые взносы в части ФСС	1 152	460	-692
Страхование от несчастных случаев	243	242	-1
НДФЛ	5 370	5 596	226
Налог на прибыль	906	405	-501
НДС к уплате	11 366	17690	6 324
Налог на имущество	711	699	-288
Транспортный налог	67	57	-10
Итого:	30 664	33 146	2482

Таким образом, на основании данной таблицы можно сделать вывод, что в 2020 году в организации увеличились суммы начисленных и уплаченных налогов, увеличение составило порядка **8 %**, что является значительным.

Текущая задолженность ООО «КАПИВЕСТ» перед бюджетом на 31.12.2020 года составила:

- **3 911 тыс. рублей** – НДС, срок уплаты 25.01.2021;
- **57 тыс. рублей** – Транспортный налог, срок уплаты 01.02.2021;
- **157 тыс. рублей** – Налог на имущество, срок уплаты 30.03.2021;

Просроченной задолженности перед бюджетом на 31.12.2020 г. нет.

Учет имущества в организации производится по фактическим затратам на приобретение.

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. учитываются: производственно - складское здание; здание: административно-производственный корпус; канализационные сети; пять ангаров; забор; установка для обезжелезивания воды; подстанция КТП; оборудование для офиса, транспортные средства.

Прочие доходы.

Ниже в таблице приведены сравнительные данные прочих доходов организации за 2019-2020 г.г. Прочие доходы организации были сформированы за счет:

Наименование статьи доходов	Показатель за 2019г. (тыс. руб.)	Показатель за 2020г. (тыс. руб.)	Прирост / снижение (+/-) (тыс. руб.)
Курсовые разницы	17 738,00	7 863,00	-9 875,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	84,00	357,00	273,00
Поступл. в возмещ. причин-х орг-цией убытков	38,00	0,00	-38,00
Поступл. от продажи ОС, материалов, ин. валюты	36,00	66,00	30,00
Прочие внереализационные доходы	23,00	5,00	-18,00
Расх.(дох.), связ. с выbyt. ОС	1 760,00	0,00	-1760,00
Излишки МПЗ по рез-там инвентаризации	0,00	50,00	50,00
Реализация малоценных активов	0,00	206,00	206,00

Прочие расходы.

Ниже в таблице приведены сравнительные данные прочих расходов организации за 2019-2020 г.г. Прочие расходы организации были сформированы за счет:

Наименование статьи расходов	Показатель за 2019г. (тыс. руб.)	Показатель за 2020г. (тыс. руб.)	Прирост / снижение (+/-) (тыс. руб.)
%% за польз. ден. ср-ми (кредиты и займы)	3 952,00	3 863,00	-89,00
Курсовые разницы	4 712,00	28 123,00	23 411,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	34,00	270,00	236,00
Поступл. от продажи ОС, материалов, ин. валюты	33,00	65,00	32,00
Прочие внереализационные расходы	10,00	9,00	-1,00
Расх. за счет собств-х средств	2 698,00	1 721,00	-977,00
Расх.(дох.), связ. с выbyt. ОС	1 696,00	0,00	-1 696,00
Убытки прошлых лет, признанные в отч. году	25,00	3,00	-22,00
Расходы связанные с выbyтием малоценных активов	0,00	123,00	123,00
Услуги банка	290,00	195,00	-95,00

Дебиторская задолженность

В составе *краткосрочной дебиторской задолженности*, указанной по строке 1230 «Бухгалтерский баланс» за 2020 год на конец отчетного периода в размере 48 933 тыс. руб. отражены:

- авансы выданные – 22 312 тыс. руб.
- задолженность по налогу на прибыль – 1 197 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 25 208 тыс. руб.

Имеющаяся на конец года дебиторская задолженность в основной своей массе является нормальной и связана с предоставлением покупателям отсрочки платежа по договорам. В составе дебиторской задолженности на конец года просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность

В составе «*Кредиторской задолженности*», указанной по строке 1520 «Бухгалтерский баланс» за 2020 год на конец отчетного периода в размере 5 182 тыс. руб. отражены:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками- 1 058 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 4 125 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности на конец года просроченной задолженности нет.

По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «КАПИВЕСТ» выданы обеспечения обязательств в размере **13 528 тыс. руб.** – гарантийные взносы по договорам аренды:

- договор аренды № 144/3 от 15 июля 2014г. с ЗАО «Совхоз имени Ленина» в сумме 13 478 074,83 руб.

- договор аренды нежилого помещения № КБ/20/00025 от 01.04.2020г. с ООО «ИТКОЛ-сервеинг» в сумме 49 600,00 руб.

Полученных обеспечений обязательств на 31 декабря 2020 года нет.

ООО «КАПИВЕСТ» в 2020 году получило займ от ООО «ЭДВАНТА» по договору №1 от 01.09.2020г. в размере 75 000 тыс. руб. Срок погашения займа не позднее 28 февраля 2021 года. Планируется продление договора займа на один календарный год.

Также в 2020 году был досрочно погашен долгосрочный займ от иностранной организации GMG Financial Services Ltd. Срок погашения займа по договору от 22.03.2017г. был 31 декабря 2022 год.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, установленный ЦБ РФ на 31.12.2020 года:

Дата	Валюты	
	usd	eur
31.12.2019	73,8758	90,6824

Оценочные обязательства:

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать.

- В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности;

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Расчет оценочного обязательства в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников производится один раз в год – по окончании календарного года. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и ставки страховых взносов во внебюджетные фонды на предстоящий календарный год. По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом создано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников на 2021 год в размере **1 671 тыс. рублей.**

Налог на прибыль. Отложенный налог.

Общество применяет ПБУ 18/02. Налог на прибыль рассчитывается по ставке 20%.

В бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражены ОНА в сумме **384 тыс. руб.** (сальдо по счету 09).

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражены ОНО в сумме **309 тыс. руб.** (сальдо по счету 77).

Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах) за 2020 г. составила 1 179 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 236 тыс. руб. (= 1 179 тыс. руб. *20%).

По данным налоговой декларации за 2020г. (стр. 100 Лист 02) налоговая база составила 2 026 тыс. руб. Текущего налог на прибыль составляет 405 тыс.руб. (=2 026 тыс. руб. *20%).

Налог на прибыль за 2020 год, отражаемый по строке 2410 Отчет о финансовых результатах составляет 580 тыс.руб. и включает в себя постоянный налоговый расход в размере 343 тыс.руб.

Таким образом,

Условный расход по налогу на прибыль - 236 тыс.руб.;

плюс

Постоянный налоговый расход - 343 тыс.руб.

минус

Отложенные налог на прибыль -174 тыс.руб.;

равно

Текущий налог на прибыль - 405 тыс.руб.;

Расхождение между данными бухгалтерского и налогового состоит из постоянных и временных разниц:

Постоянные разницы состоят из расходов, не признаваемых для целей налогообложения – расходов за счет собственных средств по счету 91.02 «Прочие расходы» (например, сумма начисленной амортизации по канализации, расходы, связанные с содержанием канализационных сетей).

Постоянный налоговый расход за 2020г. составил 343 тыс.руб.

Временные разницы приводящие к образованию отложенного налогового актива ОНА и отложенного налогового обязательства ОНО за счет разницы в амортизации основных средств в БУ и НУ, а также за счет сформированного резерва на оплату отпусков. В бухгалтерском учете резерв погашается путем начисления отпуска.

Отложенный налог на прибыль (обусловленный/ разница между ОНО и ОНА) составил 174 тыс.руб.

В бухгалтерском учете на сч. 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» отражена сумма **текущего налога на прибыль**, подлежащая начислению в бюджет за 2020 год в размере **405 тыс. руб., в том числе:**

- в федеральный бюджет - 60 тыс.руб.,
- в региональный бюджет - 345 тыс.руб.

Информация по сегментам в бухгалтерском учете не раскрывается.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов в 2020г. не выявлены.

События после отчетной даты отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. нет незаконченных судебных разбирательств с ООО «КАПИНВЕСТ».

В 2020г. ООО «КАПИНВЕСТ» в совместной деятельности не участвовало.

Общество осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Изменения условий хозяйствования в 2020 году, связанных с ограничениями хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали значительного влияния на финансовые показатели ООО «КАПИНВЕСТ» за 2020 год. Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности

Операции со связанными сторонами ООО «КАПИНВЕСТ» в 2020г.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

У ООО «КАПИНВЕСТ» наличествуют операции со связанной стороной ООО «ПС Фудмикс» (ИНН 7733116947) (стороны являются связанными через общего участника

Фадлон Шалом). Перечень и предмет заключенных договоров, а также объем выручки ООО «КАПИНВЕСТ» за 2020г. указаны в таблице ниже:

				(руб.)
Договор	Предмет договора	Периодичность	Оборот за 2020г. с НДС	Сумма задолженности перед ООО «КАПИНВЕСТ» на 31.12.2020г. с НДС
Договор аренды нежилых помещений № 2/15 от 01.10.2015г.	Сдача в аренду ангаров	ежемесячно	5 761 249,92	1 432 441,92
Договор аренды погрузчика без экипажа № АП-02/18 от 01.02.2018г.	Аренда погрузчиков	ежемесячно	365 040,90	30 420,00
Договор ответственного хранения №13 от 01.12.2016г.	Ответственное хранение товара	ежемесячно	1 619 790,06	428 334,00
КПФ-1-10/2020 от 01.10.2020	Аренда нежилых помещений	ежемесячно	3 000 000,00	1 000 000,00
КПФ-1-11/2019 от 01.11.2019	Аренда офисных помещений	ежемесячно	741 772,80	0,00
ФНТ-ОР-3-16-127 от 12.07.2016	Реализация малоценных активов	периодически	148 250,00	0,00
КПФ-2-11/2019 от 01.11.2019	Аренда лабораторно-производственных и складских помещений общей площадью 1024 кв.м.	ежемесячно	6 060 441,60	0,00
Договор на оказание автотранспортных услуг № ТР-6 от 01.10.2015г.	Оказание транспортных услуг	ежемесячно	757 708,00	70 286,00
А-1/20 от 01.10.2020 г.	Аренда имущества	ежемесячно	62 550,00	20 850,00
А-2/20 от 01.10.2020 г.	Аренда имущества	ежемесячно	32 400,00	10 800,00
А-3/20 от 01.10.2020 г.	Аренда имущества	ежемесячно	151 050,00	50 350,00
А-4/20 от 01.10.2020 г.	Аренда транспортного средства	ежемесячно	79 800,00	26 600,00
ДОГОВОР ПОСТАВКИ № ФММ-ОР-1-17-2606 от 01.06.2017	Приобретение материалов	периодически	132 263,12	0,00
Итого			18 928 057,52	3 070 082,82

Также за 2020 год ООО «КАПИНВЕСТ» получил от ООО «ПС Фудмикс» ТМЦ на ответственное хранение 1 098 942 362,21 руб. На 31.12.2020 года стоимость ТМЦ ООО «ПС Фудмикс» на хранении 5 040 900,52 руб.

В качестве связанных сторон в Пояснениях приводится информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу Общества, который включает в себя Генерального директора.

Между ООО «КАПИНВЕСТ» и связанной стороной - генеральным директором Плешановым Г.О. производились расчеты:

- а) по оплате труда начислено за 2020 год – 2 857 382,78 руб.,
б) расчеты по суммам, выданным под отчет, в размере – 12 620,96 руб.,
в) суммы страховых взносов, уплаченные за 2020 год – 567 010,23 руб.

Данные Пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КАПИВЕСТ» за 2020 год.

Табличная часть пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. (ед. изм. – тыс. руб.) прилагается.

Генеральный директор

11 февраля 2021 г.



Плешанов Г.О.