

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Акционерное общество Инвестиционная компания «Ренессанс Групп», зарегистрировано в качестве юридического лица 11 июля 2007 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока, ОГРН 1142536007305.

АО ИК «Ренессанс Групп», располагается по адресу: 692770, Приморский край, город Артем, улица Орджоникидзе, дом 15, кабинет 2/6, поставлено на учет в МИНФС России №10 по Приморскому краю.

Генеральный директор – Белоусов Илья Анатольевич.

Величина уставного капитала составляет 10 000 000 рублей, полностью оплачен.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основной вид деятельности: Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3). Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для осуществления учета применяются программные продукты: 1С:Бухгалтерия, Босс-Кадровик.

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Основные средства

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 руб. подлежат учету в составе МПЗ.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

За период 2020 года была осуществлена модернизация системы видеонаблюдения (доработка), не приводящая к увеличению срока полезного использования системы, в сумме 165 495 рублей 02 копейки.

ТМЦ

Списание МПЗ производится исходя из средней стоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Стоимость специальной оснастки и специальной одежды погашается линейным методом, исходя из сроков ее полезного использования.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает одного года, единовременно учитывается в составе расходов (в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары для перепродажи» по покупной стоимости.

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы, учтенные в разрезе затрат на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, подлежащие признанию в будущем.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на счете 97 и относятся на себестоимость равномерно в течение срока, к которому эти расходы относятся.

Кредиты и займы

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому относится данные начисления, за исключением случаев предусмотренных законодательством.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской отчетности за 2020 год АО ИК «Ренессанс Групп»

Обществу 31.12.2020 года, предъявлен к оплате вексель номиналом 115 739 193 (сто пятнадцать миллионов семьсот тридцать девять тысяч сто девяносто три) рубля 06 копеек. Сумма начисленных процентов по векселю составляет 30 440 993 (тридцать миллионов четыреста сорок тысяч девятьсот девяносто три) рубля 28 копеек.

В составе кредитов учтен кредит, полученный Обществом в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности в сумме 9 816 202 (девять миллионов восемьсот шестнадцать тысяч двести два) рубля основного долга и 53 030,34 рублей начисленных процентов. За период с момента получения кредита, до 28.02.2021 года Общество соблюдает численность персонала не менее 95 % от численности персонала на 01.06.2020 года. Таким образом, вероятнее всего задолженность будет списана в полном объеме на доходы.

АО ИК РЕНЕССАНС ГРУПП					
Численность для кредита: 83 чел.					
№ п/п	Месяц	Год	Численность по отчету	Дата сдачи отчета	%
1	июнь	2020	86	02.07.2020	104%
2	июль	2020	83	05.08.2020	100%
3	август	2020	81	01.09.2020	98%
4	сентябрь	2020	79	09.10.2020	95%
5	октябрь	2020	79	02.11.2020	95%
6	ноябрь	2020	80	03.11.2020	96%
7	декабрь	2020	79	11.01.2021	95%
8	январь	2021	92	11.01.2021	111%
9	февраль	2021	98	10.02.2021	118%

Доходы

Для учета выручки от продажи запасных частей и оказания услуг используется счет 90 «Продажи»

Выручка признается по методу начисления.

Общество не осуществляет деятельность с длительным циклом изготовления.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами не заключалось.

Расходы, связанные с реализацией

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей запасных частей, которые носят систематический (постоянный) характер.

Все остальные расходы признавать прочими расходами: сдача активов в аренду, субаренду, лизинг, сублизинг, продажа активов.

Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам.

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,

- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Для расчета среднедневной зарплаты применяется тот же порядок, который используется при расчете отпускных.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Резерв под обесценивание финансовых вложений.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской отчетности за 2020 год АО ИК «Ренессанс Групп»

Проверка на обесценивание финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря, начиная с года, следующего за годом приобретения финансовых вложений, при наличии признаков обесценивания.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто.

Учет прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением активов во временное пользование отражаются в составе доходов и расходов от прочей деятельности.

Существенные изменения, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность АО ИК «Ренессанс Групп» в Учетную политику на 2020 г. не вносились.

1.3. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 25.11.1998 № 56н) нет.

1.4. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

1.5. Информация о связанных сторонах.

Список лиц, способных оказывать влияние на деятельность организации

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации), или фамилия, имя, отчество физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
	Белоусов Илья Анатольевич	г. Владивосток	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал вклады, доли данного юридического лица – 99
	ООО «ДВТК»	г. Артем	Лицо, аффилированное по отношению к генеральному директору

Информация о сделках со связанными сторонами

Связанная сторона	Покупатель / Поставщик Счёт учета	Вид операции	Данные за 2020 г.	
			Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г
ООО «ДВТК» ИНН 2502057100	60	Купля продажа спецтехники и оборудования	8 704 300,40	8 734 300,40 (кредитовое)
	62	Техобслуживание транспорта	23 047 217,73	826 350,78 (дебетовое)
	76	Аренда помещений	648 564,36	54 047,03 (дебетовое)
	76	Аренда Земельного участка	2 255 607,72	0,47 (дебетовое)
ИП Белоусов И.А. ИНН 253810636809		Аренда имущества	480 000,00	0,00

Все расчеты производятся в безналичной форме, дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нет, резервы по сомнительным долгам не формировались.

1.10. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

За период 2020 года, АО ИК «Ренессанс Групп» выступало Истцом по спорам с юридическими лицами в рамках следующих процессов: А51-11840/2019, А51-19196/2019. Рассмотрение дел завершено, требования Истца удовлетворены полностью. ООО «Трейдлогистик» погасило задолженность в полном объеме, Задолженность ООО «Нега Курс ДВ» составляет 283 344 рубля 59 копеек. Неоконченных судебных разбирательств на 31.12.2020 года – нет.

Генеральный директор

Белоусов И. А.

Главный бухгалтер

Пономарёва С.В.