

**Пояснительная записка
ООО «Развитие»
за 2020 год**

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Развитие».
- 1.2. Краткое наименование – ООО «Развитие»
- 1.3. Адрес регистрации: 428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Композиторов Воробьевых, д. 20, офис 704.
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Композиторов Воробьевых, д. 20, офис 704.
- 1.5. Дата государственной регистрации – 20.12.2005 г., ОГРН 1052128157245
- 1.6. ИНН/ КПП 2129068023/ 213001001
- 1.7. Учредительным документом Общества является Устав, утвержденный решением единственного участника Общества (ПАО «Корпорация развития Чувашской Республики», являющегося правопреемником ОАО «Инвестиционно-финансовая компания «Надежда») № 3 от 30.11.2009 г. (с изменениями от 30.10.2015 г.).
- 1.8. Уставный капитал Общества составляет 19 700 000 (Девятнадцать миллионов семьсот тысяч) рублей, который состоит из 100% доли ПАО «Корпорация развития Чувашской Республики».
- 1.9. В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:
 - инвестиционная деятельность;
 - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
 - консалтинговая деятельность, а также любые иные виды хозяйственной деятельности, в том числе внешнеэкономической, не запрещенные законодательством и обеспечивающие получение прибыли.

2. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, и иными нормативными правовыми актами и стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Учет основных средств

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования.

Бухгалтерский учет основных средств (счет 01 «Основные средства») и начисления амортизации по основным средствам (счет 02 «Амортизация основных средств») в Обществе организован на соответствующих счетах согласно требованиям Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась. По состоянию на 31.12.2019 остаточная стоимость основных средств составила 16364 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 остаточная стоимость основных средств составила 15807 тыс. рублей.

4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляли 5 925 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019 г. – 6 447 тыс. рублей. В том числе: - вклады по инвестиционным соглашениям с ООО «Эко-Нива» – 5 875 тыс. рублей;

- заем по договору процентного займа с ПАО «Корпорация развития Чувашской Республики» - 50 тыс. рублей.

5. Материально-производственные запасы

В соответствии с учетной политикой Общества в состав материально-производственных запасов включаются сырье, материалы, хозяйственный инвентарь со сроком службы менее одного года, товары и готовая продукция.

Бухгалтерский учет материальных запасов организован на соответствующем счете (счет 10 «Материалы») согласно требованиям Инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней стоимости.

Остаток материальных запасов по состоянию на 31.12.2020 года составляет 9 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 года остаток материально-производственных запасов составлял 23 тыс. рублей.

6. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. по сравнению с началом года увеличилась на 262 тыс. рублей и составила 365 тыс. рублей, в т.ч.:

расчеты с поставщиками и подрядчиками — 28,0 тыс. руб.

расчеты с покупателями и заказчиками – 260,0 тыс. руб.

расчеты по оплате труда- 1,0 тыс. руб.

расчеты по налогам и сборам – 35,0 тыс. руб.

расчеты с подотчетными лицами – 2,0 тыс. руб.

расчеты с разными дебиторами и кредиторами –39,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. по сравнению с началом года уменьшилась на 604 тыс. рублей и составила 3961 тыс. рублей, в т. ч.:

расчеты с поставщиками и подрядчиками — 3693,0 тыс. рублей

расчеты по налогам и сборам – 195,0 тыс. руб.

расчеты по страховым взносам – 17,0 тыс. руб.

расчеты по оплате труда – 5,0 тыс. руб.

расчеты с подотчетными лицами – 48,0 тыс. руб.

расчеты с прочими кредиторами – 3,0 тыс. руб.

7. Информация о кредитах и займах

В ноябре 2017 г. Общество, предоставило краткосрочные займы в сумме 250 тыс. рублей, которые не были возвращены в 2018 году. Так же в мае 2018 года был предоставлен краткосрочный заем в размере 300 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2019 года Обществом выданы займы на общую сумму 550 тыс. рублей и начислены проценты по договорам займа

22,0 тыс. руб. В марте 2020 года заем погашен в сумме 500 тыс. руб. Остаток займа на 31.12.2020г. составляет 50 тыс.руб.

8. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019 г. уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в размере 19 700 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 г. размер уставного капитала не изменился и составляет 19 700 тыс. рублей.

9. Информация о резервировании сомнительных долгов.

Общество создает резервы по сомнительной задолженности, согласно учетной политике. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 0 рублей, вся сума резерва была использована при списании просроченной дебиторской задолженности в 2016 г.

10. Формирование финансовых результатов Общества

Выручка Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 646 тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Процент к общему объему выручки
Сдача имущества в аренду	531	82,2
Возмещение коммунальных расходов	102	15,8
Аренда имущества	13	2,0
Итого	646	100

Для обобщения информации о расходах на ведение своей деятельности Общество использует счет 26 "Общехозяйственные расходы". Суммы, накопленные на счете 26, списываются в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы". За 2020 г. управленческие расходы составили 1 345 тыс. рублей, в том числе:

Материальные затраты	58
Затраты на оплату труда	218
Отчисления на социальные нужды	67
Амортизация	581
Бухгалтерские услуги	75
Коммунальные платежи по автомойке	102
Аренда земельного участка	86
Услуги оценщиков	0
Нотариальные услуги	2
Расходы на СБИС, электронные подписи на отправку отчетности	1
Имущественные налоги	148
Расходы на автомобиль	7
Прочие затраты	0
Итого по элементам затрат	1 345

Управленческие расходы Общества по состоянию на 31.12.2020 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшились на 537 тыс. рублей и составили 1 345 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в структуре управленческих расходов занимает амортизация.

Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на счете 91.2 «Прочие расходы», субконто «Расходы, не учитываемые при налогообложении».

Прочие доходы и расходы Общества представлены в таблице:

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1.	Доходы, всего, в том числе:	
1.1.	Проценты к получению	
1.2.	Доходы, связанные с реализацией основных средств	
1.3.	Госпошлина	
2.	Расходы, всего, в том числе:	279
2.1.	Расходы на услуги банка	16
2.2.	Госпошлина	0
2.3.	Расходы, связанные с реализацией основных средств	0
2.4.	Прибыль (убыток) прошлых лет	0
2.5.	Проценты к получению (уплате) по договору займа	233
2.6.	Пени, штрафы, не уменьш. н/базу	13
2.7.	Прочие расходы	17

Убыток до налогообложения Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составил 978 тыс. рублей, что на 467 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года.

По итогам 2020 года Обществом получен убыток от хозяйственной деятельности в сумме 774 тыс. рублей, что на 142 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года. Основными причинами убытка от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год явилось то, что доходов Общества недостаточно для покрытия расходов. А также сумма расходов на амортизацию автомойки на 2 поста превышает сумму выручки от сдачи в аренду данного объекта основных средств.

11. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не выдавало гарантии, поручительства и не предоставляло иные виды обязательств в пользу третьих лиц.

Врио генерального директора

Д.М. Краснов

Главный бухгалтер

Д.М.Краснов