

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах за 2020 год  
ООО «ИнвестКАПИТАЛ»**

**1. Общие сведения.**

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестКАПИТАЛ»

Юридический адрес: 620085, г. Екатеринбург, ул. Монтерская, д.5а

Дата государственной регистрации: 09 августа 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1116674013191.

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 12 000,00 (Двенадцать тысяч) руб.

Участниками Общества являются физические лица.

Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отсутствует.

Основным видом деятельности организации за отчетный год являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

За организацию бухгалтерского учета несет ответственность генеральный директор. Функции ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности переданы главному бухгалтеру.

Бухгалтерский учет и отчетность ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и стандартами РСБУ.

Управленческий персонал организации состоит из генерального директора и главного бухгалтера.

Годовое вознаграждение за 2020 год генерального директора составляет 621 785,10 руб., а главного бухгалтера 110 742,35 руб.

**2. Основные элементы учетной политики**

Бухгалтерский учет организации ведет главный бухгалтер.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 рублей.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по закупочной стоимости МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на содержание основных средств учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных материалов в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке материалов учитываются дополнительными расходами в стоимости приобретенных материалов.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не формируются, в виду незначительности величины. Сомнительной задолженности нет, согласно результатов инвентаризации.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

### **3. Пояснения к отчетности.**

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

### 3.1. Раскрытие информации об экологической деятельности ООО «ИнвестКАПИТАЛ» в 2020 году

Номер п/п	Вид информации	Содержание об информации
I	О капитальных вложениях	Затрат по капитальным вложениям, связанным с экологической деятельностью не производилось
II	О текущих расходах	1. Обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект. 2. Оплаты за негативное воздействие на окружающую среду не производилось.
III	Об оценочных обязательствах	Оценочных обязательств не возникло.
IV	О финансировании экологической деятельности	Финансирование экологической деятельности не осуществлялось
V	Прочая информация об экологической деятельности	Отсутствует

### 3.2. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

ООО «ИнвестКАПИТАЛ» в 2020 году

Номер п/п	Виды рисков	Сведения о рисках
1	Финансовые риски: 1. Рыночные риски 2. Кредитные риски 3. Риски ликвидности	1. Факторы, способствующие возникновению рыночных рисков: - колебания курса доллара в течение всего года ; - ключевая ставка установлена на 03.01.2020 г. в размере 6,25 %, банки начали рассматривать кредитные проекты (предоставление кредитов, выдача гарантий), произошло заметное понижение процентов по кредитам по сравнению с четвертым кварталом 2019 г., также снизились ставки по вкладам и депозитам, на конец 2020 г. ставка установленная 27.07.2020 г. осталась равной 4,25%. 2. Кредитные риски по: 2.1. предоставленным заемным средствам ИП Аносов Е.Ю., ИП Тумаков А.В., ИП Шляхтин А.А. рисков нет. 2.2. предоставленным рассрочкам (отсрочкам) оплаты - нет. 2.3. сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности –нет. 2.4. стоимости долговых финансовых вложений - нет. 3. Риски ликвидности отсутствовали
2	Правовые	В связи с введением ст. 317.1. ГК РФ не возникает правового риска, связанного с уплатой процентов за пользование денежными средствами (законные проценты), если иное не предусмотрено договором.
3	Страновые и региональные	Страновые и региональные риски отсутствовали
4	Репутационные	Репутационные риски отсутствовали
5	Другие	Предъявление требований со стороны налоговых органов об уплате недоимки, пени, штрафов в связи с камеральными налоговыми проверками за 2018-2020 г. г. отсутствует.

### 3.3 Раскрытие информации по сегментам ООО «ИнвестКАПИТАЛ» в 2020 году.

Вид деятельности	2018		2019		2020	
	Выручка, руб.	%	Выручка, руб.	%	Выручка, руб.	%
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	24 911 601,49	100	29 238 845,26	100	26 659 422,99	100
Итого	24 911 601,49	100	29 238 845,26	100	26 659 422,99	100

### 3.4 Раскрытие информации о связанных сторонах.

В 2020 году на предприятии произошла смена двух учредителей: Шляхтин Александр Александрович и Тумаков Алексей Владимирович.

Добавились Тумаков Антон Алексеевич и Шляхтина Светлана Александровна, которым были начислены и выплачены дивиденды за 2019 год в сумме 4 778 178,65 руб. каждому. С генеральным директором Белобородовым Евгением Юрьевичем в 2020 году сделок не заключалось.

#### ООО «ИнвестКАПИТАЛ» в 2020 году

Аффилированное лицо	Виды операций					Метод определения цен
	Аренда, руб., без НДС	Займы		Поставка ТМЦ, ОС, руб., без НДС	Услуги полученные, руб., без НДС	
		Полученные (возврат)	Выданные			
ИП Шляхтин Александр Александрович	1 177 548,38	5 637 413,75	18 911 690,00		360 000,00	рыночный
ИП Тумаков Алексей Владимирович	1 177 548,38	5 163 283,92	19 141 690,00			
ИП Аносов Евгений Юрьевич	1 177 548,38	4 500 570,98	19 131 690,00		712 858,97	рыночный

### 4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «ИнвестКАПИТАЛ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов:

#### 4.1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства:

Год	Наименование организации, (другой стороны), истец/ответчик, основание и предмет иска	Оспариваемая сумма (текущая стоимость, рублей)	Решение в ПОЛЬЗУ или ПРОТИВ участника
2018	Карлов Антон Александрович	12 964 681, 44 руб.	В ПОЛЬЗУ
2018	ООО «ТЕХНО-ИНВЕСТ»	12 964 681, 44 руб.	В ПОЛЬЗУ
2016	ООО «Стройтехснаб»	20 479 649,91 руб.	В ПОЛЬЗУ

4.2 Выданных организацией гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде товаров, выполненных работ, оказанных услуг нет.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

### 5. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

В 2020 году на предприятие влияние пандемии существенным образом не сказалось, были факты снижения арендной платы в период с мая по июль 2020 года. В то же время предприятие с 01.04.2020 г. получило льготу как предприятие МСП по начислению страховых взносов в размере 15% с суммы, превышающей минимальный размер оплаты труда в размере 12 130,00 руб., что снизило налоговую нагрузку в целом по предприятию.

#### **6. Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 31.07.2020, с изм. от 4 ноября 2019 г.) "Об обществах с ограниченной ответственностью" крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

#### **7. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания годовой отчетности событий, носящих существенный характер не было.



**Генеральный директор**

**Главный бухгалтер**

**Белобородов Е.Ю.**

**Тарасюк Е.В.**