

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2019 г.

Приложение N 3 к Приказу
Министерства финансов
Российской Федерации от
02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа
Минфина РФ от 05.10.2011 №
124н)

Организация	ООО «Промкапитал»	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	97244192		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерч. деятельности	ИНН	7718602999/772501001		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная	по ОКВЭД	70.22		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	12300		
		по ОКЕИ	384		

Место нахождения (адрес) 119334, г. Москва, проезд Донской 5-й, д. 21, кор. 14А, ком. 11А.

- 1. Сведения об Уставном капитале Общества.**
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 444 000 тыс. руб.
Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.

- 2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019г.:**
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике

№ п/п	Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями
1.	<p>Лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01)</p> <p>Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.</p> <p>В составе основных средств учитываются также вложения в объекты основных средств.</p>
2.	<p>Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01)</p> <p>Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств линейным методом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.</p>
3.	<p>Способы оценки МПЗ по их группам (видам) (п. 27 ПБУ 5/01)</p> <p>Принятие к учету по фактическим расходам на приобретение.</p> <p>Списание в производство по стоимости единицы запасов.</p>
4.	<p>Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)</p> <p>Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).</p>
5.	<p>Выбор метода распределения расходов на продажу</p> <p>Расходы на продажу отражаются в составе общехозяйственных расходов, ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.</p>
6.	<p>Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02)</p> <p>При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p>
7.	<p>Способы списания расходов на НИОКР (п. 17 ПБУ 17/02)</p> <p>Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока.</p>
8.	<p>Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007)</p> <p>Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных</p>

	<p>Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007)</p>	<p>или подлежащих передаче организацией.</p> <p>В составе НМА учитываются также вложения в НМА.</p> <p>При создании нематериального актива, к расходам также относятся: суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;</p> <p>расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;</p> <p>отчисления на социальные нужды (в том числе единый социальный налог);</p> <p>расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;</p> <p>иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.</p> <p>Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.</p>
9.	<p>Информацию об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010)</p>	<p>Показатели отчетного сегмента приводятся в оценке, в которой они представляются полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).</p> <p>В составе информации по отчетному сегменту в бухгалтерской отчетности организации указанные показатели приводятся в той оценке, которая наиболее соответствует правилам оценки аналогичных показателей по организации в целом, представляемых в ее бухгалтерской отчетности.</p>

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности, составе прочих доходов и расходов:

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс.руб.
1. Выручка от основных видов деятельности	858
2. Выручка от прочих видов деятельности, в т.ч.	
- % к получению	22141
3. Расходы по прочим видам деятельности, в т.ч.	
- управленческие расходы	796

- услуги спецдепа, расчетно-кассовое обслуживание, прочие	2730
- % к уплате	22983

5. Информация по отчетным сегментам:

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

6. Информация об участии в совместной деятельности:

В совместной деятельности Общество не участвует.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты:

Факты 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, отсутствуют.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц.

1. Акционеры.
2. Члены Совета директоров (при наличии).
3. Руководитель.

Таблица. Информация об участниках общества.

Учредитель	Доля в УК	Сведения об оплате
Зойдзе М.Е.	100%	444 000 тыс. руб.
ИТОГО	100 %	444 000 тыс. руб.

Таблица. Информация о членах Совета директоров.

№ п/п	ФИО члена Совета директоров	

Таблица. Информация об иных должностных лицах, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

№ п/п	Наименование (зам.-руководителя, иное лицо, например, по доверенности)	ФИО	Срок полномочий
2.	Директор	Котова Людмила Викторовна	с 01.02.2017 по 31.01.2022

12. Информация по прекращаемой деятельности: Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

13. Иная информация.

Расшифровка к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения

	5141	за 2019 г.	1	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	2	-	-	-	-	-	-	-

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 2019 г.	1	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	2	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2019 г.	1	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	2	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	1	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	2	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2019 г.	1	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	2	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2019 г. ¹	-				-
	5250	за 2018 г. ²	-				-
в том числе:							
	5241	за 2019г. ¹	-				-
	5251	за 2018 г. ²	-				-

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

Наименование показателя	Код	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018г. ²	На 31 декабря 2017 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. 4	На 31 декабря 2018 г. 2	На 31 декабря 2017 г. 5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступлениями затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г. 1		-	-	-	-	X		-	
	5420	за 2018 г. 2		-		-	-	X		-	
в том числе:											
	5401	за 2019 г. 1		-	-	-	-	-		-	
	5421	за 2018 г. 2		-	-	-	-	-		-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018. ²	На 31 декабря 2017 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	550 1 552 1	за 2019 ¹ за 2018г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5502	за 2019 ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	551 0 553 0	за 2019 ¹ за 2018 ²	540719	12739	487850	-	(467652)	-	-	-	560917	12739
в том числе:			540765	12739	44175	-	(44221)	-	-	-	540719	12739
	5511	за 2019 ¹	540719	12739	487850	-	(467652)	-	-	-	560917	12739
	5531	за 2018 ²	540765	12739	44175	-	(44221)	-	-	-	540719	12739
	550	за 2019 ¹	540719	12739	487850	-	(467652)	-	-	-	560917	12739
Итого	552	за 2018 ²	540765	12739	44175	-	(44221)	-	-	X	540719	12739

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. ⁴		На 31 декабря 2018 г. ²		На 31 декабря 2017 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за <u>2019 г.</u> ¹	323954	21700	-		-	345654	
	5571	за <u>2018 г.</u> ²	323954		-		-	323954	
В том числе:									
	5552	за <u>2019 г.</u> ¹	323954	21700	-		-	345654	
	5572	за <u>2018 г.</u> ²	323954		-		-	323954	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за <u>2019 г.</u> ¹	45768	25817	-	(25810)	-	45775	
	5580	за <u>2018 г.</u> ²	46001	21725	-	(21967)	-	45768	
В том числе:									
	5561	за <u>2019 г.</u> ¹	45768	25817	-	(25810)	-	45775	
	5581	за <u>2018 г.</u> ²	46010	21725	-	(21967)	-	45768	
	5550	за <u>2019 г.</u> ¹	369722	47517	-	(25810)	-	391429	
Итого	5570	за <u>2018 г.</u> ²	369964	21725	-	(21967)	-	369722	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. 4	На 31 декабря 2018 г. 2	На 31 декабря 2017 г. 5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г. 1	За 2018 г. 2
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	60	60
Отчисления на социальные нужды	5630	18	18
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	719	281
Итого по элементам	5660	797	359
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	797	359

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Котова Л. В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 января 2020г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.