

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Серант" за 2020 год (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	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

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	спиcано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-

Руководитель  Суббанкулов Владислав Радикович
(расшифровка подписи)

16 марта 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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	-	-	63
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	63	63	-
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

 Субханкулов Владислав
 Радикович
 (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная		первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	35 640 35 640	- -	- -	(35 640) -	- -	- -	- -	35 640 -	- -
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2020г. за 2019г.	35 640 35 640	- -	- -	(35 640) -	- -	- -	- -	35 640 -	- -

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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


 Руководитель Субханкулов Владислав Радикович
 (расшифровка подписи)

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

Субханкулов Владислав

Радикович

(расшифровка подписи)

Руководитель

16 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	4 7	- -	- -	23 -	- -	- -	- -	- -	(4) -	- -	- -	- -	- -	- -	31 4	- -	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	4 3	- -	- -	23 -	- -	- -	- -	- -	(4) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	3 4	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	4 7	- -	- -	23 -	- -	- -	- -	- -	(4) -	- -	- -	- -	X X	- -	31 4	- -	- -

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 **Субханкулов Владислав Радикович**

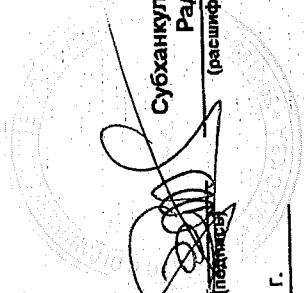
 (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
			1
Материальные затраты	5610	-	105
Расходы на оплату труда	5620	25	32
Расходы на социальные нужды	5630	8	-
Отчисления на социальные нужды	5640	-	-
Амортизация	5650	69	35
Прочие затраты	5660	102	173
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров			
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	102	173

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


 Руководитель **Субханкулов Владислав Радикович**
 (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

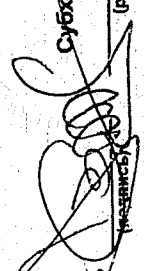
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		3	1			4
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:	5701					


 Руководитель Субханкулов Владислав Радикович
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

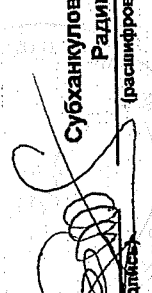
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


 Руководитель
 Суббанкулов Владислав
 Радикович
 (расшифровка подписи)

13 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	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	-	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Субханкулов Владислав
 Радикович
 (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Серант»
за 2020 г.**

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1 Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СерАнт»

Краткое наименование: ООО «СерАнт» (далее – Общество)

Юридический адрес:

115184, г. Москва, Б. Полянка ул., д.21, стр.4

Общество зарегистрировано 17 декабря 2009 года; регистрационный № (ОГРН) 1097746812459, свидетельство о Государственной регистрации серия 77 №013336458, выдано Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве 17.12.2009 г

Общество поставлено на налоговый учет в ИФНС №6 по г. Москве, регистрационный номер ИНН 7706729550/КПП 770601001, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 №013336459

Основным видом деятельности по уставу является:

- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99)

Уставный капитал ООО "СерАнт" составляет 10 000 рублей

Учредителями являются:

- ODDOX LTD (КОМПАНИЯ ОДДОКС ЛТД), Республика Кипр. Уставной капитал Общества полностью оплачен денежными средствами на момент создания юридического лица.-99.9 % в размере 9990 руб
- ООО «СерАнт» 0,01% в размере 10 руб., приобретен компанией 10.07.2019 г.

Среднесписочная численность работающих Общества по состоянию за 31.12.2020 год составила 1 чел.

Единоличным исполнительным органом Общества является – Генеральный директор

-Субханкулов Владислав Радикович.

ФОТ (заработная плата , отпускные) генерального директора за 2020 г. составил 25 тыс. руб.

ООО «СерАнт» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

1.2. Основа составления бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании ч. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Уполномоченный представитель Общества.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых показателях.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

2. ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "СЕРАНТ" (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП/1-2020-БУ от 25.12.2019г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Приказом Общества № УП/1-2020-БУ/1 от 15.04.2020 г., в учетную политику на 2020 год внесены изменения, в связи с изменением порядка первоначальной оценки финансовых вложений

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов определяется согласно первичным документам, если первичными документами конкретный срок не оговорен, срок списания расходов будущих периодов определяется приказом руководителя Общества / Филиала.

Расходы на обновление программ для ЭВМ и баз данных включаются Обществом в расходы отчетного периода, если иное не предусмотрено договором.

При составлении отчетности, расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97 со сроком списания менее 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) в балансе отражаются в составе строки 1210 «Запасы», со сроком списания более 12 месяцев (более 365/366 дней) по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.2 Займы выданные

Для обобщения информации о наличии и движении предоставленных процентных займов используется счет 58 «Предоставленные займы».

Для информации о начислении и движении процентов по предоставленным процентным займам используется счет 76 «Расчёты по процентам за предоставленные займы». Для целей бухгалтерского учета проценты, полученные по предоставленным займам, являются прочими доходами.

Беспроцентные займы не являются финансовыми вложениями, отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», и отражаются в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Классификация займов и аналитический учет по сроку погашения:

- Краткосрочные - займы выданные, по которым установленный договором срок погашения не превышает 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) после отчетной даты.
- Долгосрочные - займы выданные, по которым установленный договором срок погашения превышает 12 месяцев (больше 365/366 дней) после отчетной даты.

Классификация процентов и аналитический учет по сроку погашения:

- Краткосрочные - проценты по займу выданному, по которым установленный договором срок погашения не превышает 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) после отчетной даты.
- Долгосрочные – проценты по займу выданному, по которым установленный договором срок погашения превышает 12 месяцев (больше 365/366 дней) после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по выданному займу, а также по процентам, подлежащая погашению в течение ближайших 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) относительно отчетной даты, подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

Учет бездоходной (беспроцентной) дебиторской задолженности, приобретенной Обществом на основании уступки права требования, ведется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», и отражаются в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.3 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СЕРАНТ» и покупателями и заказчиками. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

2.4 Оценочные резервы

Оценочные резервы создаются Обществом для целей уточнения оценки отдельных категорий активов. Общество создаёт следующие оценочные резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников, формируется по работникам занятым по основному месту работы, а также работникам, принятым на условиях совместительства.

Под отпусками работников понимаются:

- ежегодный основной оплачиваемый отпуск, предоставляемый работникам продолжительностью 28 календарных дней, а также ежегодный основной оплачиваемый отпуск, предоставляемый работникам продолжительностью более 28 календарных дней, предусмотренный отдельным категориям работников в соответствии с действующим законодательством РФ и иными федеральными законами

Отражение в бухгалтерском учете операций по начислению резерва производится по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчет «Резерв расходов на предстоящую оплату отпусков» в корреспонденции со счетами учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы».

При предоставлении работникам отпусков или выплате компенсации за неиспользованный отпуск, суммы начисленных отпускных и страховых взносов производится по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

2.5 Займы полученные

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н (в ред. от 06.04.2015).

Кредиты и займы, полученные в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на:

- Краткосрочные- кредиты и займы полученные, по которым установленный договором срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты (менее или равно 365/366 дней).

- Долгосрочные - кредиты и займы полученные, по которым установленный договором срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты (более 365/366 дней).

Долгосрочная задолженность по полученному кредиту или займу, а также по процентам, подлежащая погашению в течение ближайших 12 месяцев относительно отчетной даты (менее или равно 365/366 дней), подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

2.6 Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СЕРАНТ» использует метод начисления

ООО «СерАнт» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль- в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборам.

2.7 Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливается распоряжением Генерального директора ООО «СЕРАНТ».

3. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ВБУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА

Финансовые вложения

23.12.2020 года компания купила долю в уставном капитале ООО «Майское» (ИНН 7706534783) у компании ООО «ВЕСТЮН»(ИНН7707289189) на основании договора –купли продажи. Регистрация данного договора прошла 21.01.2021 , что оражено в выписке ЕГРЮЛ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г составила 31 тыс руб. (строка 1230)

- переплата по страховым взносам(пеням) -4 тыс. руб.
- переплата по налогу нга прибыль -4 тыс. руб.
- аванс ООО «Такском» 23 тыс. руб.

Заемные средства Общества по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составили 47 532 тыс. руб. (строка 1520)

- расчеты с прочими кредиторами 47 532 тыс.руб.

Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. учитываются:

- уставный капитал – 10 000 тыс.руб;
- прибыль прошлых лет – 780 тыс.руб;
- убыток прошлых лет- (10 237) тыс. руб.
- убыток отчетного года на сумму – (35 521) тыс.руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка ООО «СЕРАНТ» за 2020 год составляет 273 тыс. руб.

(за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

Управленческие расходы составляют 101 тыс. руб.

Прочие драсходы (расходы от списания дебиторской задолженности) Общества за 2020 год составили 35 640,00 тыс. руб

Прочие расходы (услуги банка) Общества за 2020 год составили 17,00 тыс. руб

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода (35 521) тыс. руб.

5. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВА

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском учете Общества создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков работников в размере 4 тыс. руб. и отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса.

Условных обязательств и условных активов, превышающих уровень существенности, в 2020 году не выявлено.

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество не получило государственной помощи.

7.2. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

7.3. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

7.4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, превышающие уровень существенности, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

7.5. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2020 году выплаты управленческому персоналу Общества осуществлялись согласно трудовым договорам. Фонд оплаты труда (включая все виды выплат) и страховые взносы по управленческому персоналу за 2020 год составили 25 тыс.руб.

Дивиденды за 2020 год не начислялись и не выплачивались.

7.6. Судебные дела и претензионные споры.

Существенных судебных дел и претензионных споров в 2020 году, в которых участвовало Общество, не было.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор



Субханкулов В.Р.

«16» марта 2021 года