

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (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	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния							
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

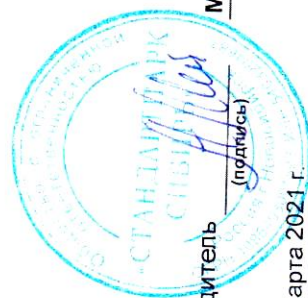
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

### 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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель Митяев Андрей Анатольевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

## 2.1. Наличие и движение основных средств

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

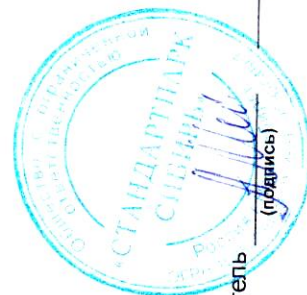
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	2 460	-	2 460	-
в том числе:							
Ноутбук HP" 250 G6 Intel (НСБ)	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	45	-	45	-
15.6" Ноутбук HP Probook 450 G5 (FHD) i5 82500U(1.6)/8192/SSD 256/NV 930MX 2Gb/WIn10Pro/Silver	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	50	-	50	-
Домик из сендвич панелей размером 2,5 х 6 метров	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	180	-	180	-
Автопогрузчик TCM FD30T3Z (№ рамы 162-35011, № двиг. С240-260445)	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	1 909	-	1 909	-
Ноутбук HP Probook 450 G6 (крс)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	51	-	51	-
Ноутбук HP Probook 450 G5	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	62	-	62	-
Ультратбук ASUS ZenBook 14"	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	54	-	54	-
Ноутбук HP 15-da1048ur	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	48	-	48	-
Ноутбук HP Probook x360 440 G1 4LS94EA 14" (ОП Влд)	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	61	-	61	-

## 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:			
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 878	2 651	3 576
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	-	-	-



Митяев Андрей  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2021 г.

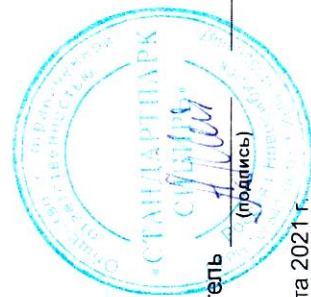
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	35	-	-	-	-	35	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	35	-	-	-	-	35	-
Взнос в уставный капитал	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	1 712	-	4 458 536	4 450 816	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019г.	1 167	-	3 673 220	3 672 675	-	-	-	9 432	-
										1 712	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	1 712	-	4 458 536	4 450 816	-	-	-	9 432	-
Займы выданные	5316	за 2019г.	1 167	-	3 673 220	3 672 675	-	-	-	1 712	-
	5300	за 2020г.	1 712	-	4 458 571	4 450 816	-	-	-	9 467	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019г.	1 167	-	3 673 220	3 672 675	-	-	-	1 712	-

## 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 продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

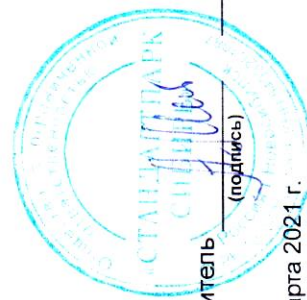
Митяев Андрей  
Анатолевич(подпись)  
(расшифровка подписи)

19 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Митяев Андрей  
 Анатольевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

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

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	18 879	(8 943)	297 037	-	(284 032)	-	(60 610)	-	X	X	31 884	(22 939)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	74 330	(3 676)	242 068	2 977	(300 115)	(381)	(20 534)	-	-	-	18 879	(8 943)
в том числе:														
	5511	за 2020г.	16 703	(8 943)	222 541	-	(212 736)	-	(60 417)	-	-	-	26 508	(22 152)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	6 429	(3 676)	125 182	-	(114 527)	(381)	(20 534)	-	-	-	16 703	(8 943)
	5512	за 2020г.	731	-	72 990	-	(70 232)	-	(193)	-	-	-	3 489	(787)
Авансы выданные	5532	за 2019г.	64 193	-	115 354	2 977	(181 793)	-	731	-	-	-	731	-
	5513	за 2020г.	1 445	-	1 506	-	(1 064)	-	-	-	-	-	1 887	-
Прочая	5533	за 2019г.	3 708	-	1 532	-	(3 795)	-	-	-	-	-	1 445	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	18 879	(8 943)	297 037	-	(284 032)	-	(60 610)	X	X	X	31 884	(22 939)
Итого	5520	за 2019г.	74 330	(3 676)	242 068	2 977	(300 115)	(381)	(20 534)	X	X	X	18 879	(8 943)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

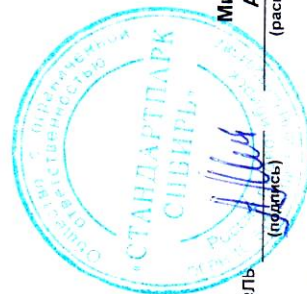
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

о.о. тп.п.п. и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	26 477	74 879	17	(86 184)	(86 184)	-	X	X	15 189
	5580	за 2019г.	79 323	90 441	19	(143 055)	(143 055)	(251)	-	-	26 477
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	17 825	2 122	-	(10 715)	(10 715)	-	-	-	9 232
	5581	за 2019г.	76 172	9 369	-	(67 495)	(67 495)	(221)	-	-	17 825
авансы полученные	5562	за 2020г.	5 953	4 033	-	(4 976)	(4 976)	-	-	-	5 010
	5582	за 2019г.	2 413	5 583	-	(2 013)	(2 013)	(30)	-	-	5 953
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 233	-	-	(1 286)	(1 286)	-	-	-	947
	5583	за 2019г.	727	1 558	-	(52)	(52)	-	-	-	2 233
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	68 724	17	(68 741)	(68 741)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	73 476	19	(73 495)	(73 495)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	466	-	-	(466)	(466)	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	11	455	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	466
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	26 477	74 879	17	(86 184)	(86 184)	-	X	X	15 189
	5570	за 2019г.	79 323	90 441	19	(143 055)	(143 055)	(251)	X	X	26 477

## 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	-	-	-



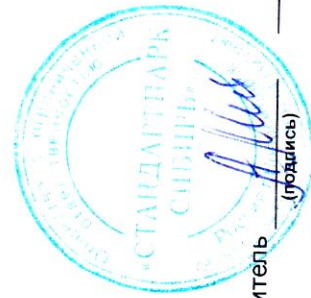
Руководитель \_\_\_\_\_  
 Митяев Андрей  
 Анатольевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	971	1 765
Расходы на оплату труда	5620	25 577	31 107
Отчисления на социальные нужды	5630	5 022	8 180
Амортизация	5640	327	330
Прочие затраты	5650	36 295	43 283
Итого по элементам	5660	68 192	84 665
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	210 166	278 632
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	278 358	363 297

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

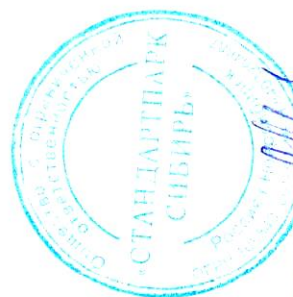


Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Митяев Андрей  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 050	1 999	(1 985)	-	1 064
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	1 050	1 999	(1 985)	-	1 064



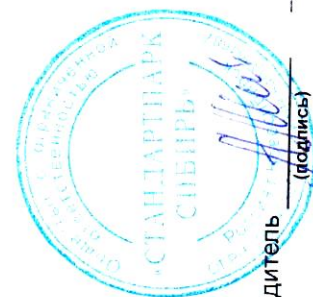
Митяев Андрей  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

19 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	-	35 000	-
	5811	-	35 000	-



Митяев Андрей  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

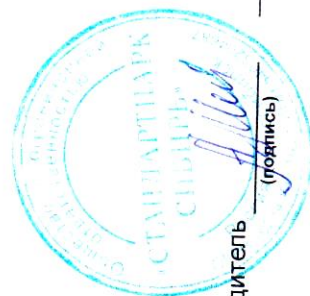
Руководитель

(подпись)

19 марта 2021 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Митяев Андрей  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 марта 2021 г.

## 10. Сведения об организации

10.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк Сибирь» (ООО «Стандартпарк Сибирь»), ИНН / КПП 5403204687 / 540301001, далее – Общество, организация.

10.2. Адрес (место нахождения): 630033, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Оловозаводская, д. 25, корп. 18.

10.3. Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 № 003575199 от 12 февраля 2008 г.; основной государственный регистрационный номер - 1085403001892.

10.4. Руководитель организации:

Митяев Андрей Анатольевич, директор.

10.5. Участники (учредители) Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОЛИНИЯ», номинальная стоимость доли – 500 тыс. руб., размер доли - 100%.

10.6. Организация относится к виду – основной (не является вновь созданной или созданной в результате реорганизации).

10.7. В отчетном году Общество осуществляло деятельность через следующие обособленные подразделения:

а) КПП 272445001, адрес: 680009, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Промышленная, д. 8а; на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска, дата постановки на учет - 04.04.2016, дата снятия с учета – 30.09.2020.

б) КПП 246045001, адрес: 660048, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Калинина, д. 64; на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярска, дата постановки на учет – 12.11.2013; дата изменения адреса места нахождения 01.07.2015, 01.12.2015 и 01.08.2016;

в) КПП 254345001, адрес: 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Снеговая, д. 18а; на учете в Межрайонной ИФНС России № 12 по Приморскому краю; дата постановки на учет – 01.09.2014; дата изменения адреса места нахождения, 08.09.2016, 08.07.2019.

10.8. Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. и в отчетном году не изменялся.

10.9. Среднесписочная численность работников за отчетный период – 19 чел.

10.10. Общество относилось к субъектам малого предпринимательства, как организация соответствующая всем критериям, определенным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

10.11. Организационная структура Общества:

- администрация;
- бухгалтерия;
- отдел дилерских продаж;
- отдел реализации проектов;
- отдел розничных продаж;
- инженерно-проектная служба;
- отдел логистики и снабжения;
- склад.

10.12. Основной вид деятельности Общества согласно ЕГРЮЛ - торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код по ОКВЭД - 46.73).

В отчетном году организация осуществляла оптовую и розничную торговлю строительными материалами (водоотводными конструкциями).

Указанный вид деятельности не подлежал лицензированию в соответствии с действующим законодательством и не требовал членства организации в СРО.

## 11. Основные показатели деятельности Общества

11.1. На конец отчетного года активы Общества составили 45 691 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 62 201 тыс. руб., т.е. уменьшились по сравнению с предыдущим годом на 16 510 тыс. руб. или на 26,54 %.

11.2. В 2020 году основные средства в эксплуатацию не вводились. Коэффициент износа основных средств на конец отчетного периода составил 88,38 %.

11.3. Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату в разрезе счетов бухгалтерского учета представлены в табл. 1.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Деньги в кассе (счет 50)	29
2	Деньги на расчетных счетах в банках (счет 51)	14
3	Деньги в иностранной валюте на валютных счетах в банках (счет 52)	-
4	Прочие денежные средства (деньги на специальных счетах в банках (счет 55, кроме субсчета 55.03), переводы в пути (счет 57) и др.)	
5	Денежные эквиваленты (счет 55.03, депозиты на срок до 3х месяцев и на условиях овернайт)	6 000
	Итого	6 043

11.4. Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи товаров, которая отражалась на счете 90 «Продажи». Выручка за 2020 год (строка 2110 отчета о финансовых результатах) составила 308 809 тыс. руб., за 2019 год – 399 579 тыс. руб., т.е. уменьшилась на 90 770 тыс. руб. или на 22,72%.

11.5. В 2020 году Общество получило доход в сумме 7 220 тыс. руб. от участия в уставном капитале другой организации (строка 2310 отчета о финансовых результатах). По сравнению с 2019 годом этот показатель уменьшился на 4,85 %.

11.6. Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах) - 763 тыс. руб., из них:

- проценты по предоставленным краткосрочным займам в рамках договоров кэш-пулинга 712 тыс. руб.;
- проценты по краткосрочным займам, предоставленным сотрудникам 18 тыс. руб.
- проценты по депозитам 33 тыс. руб.

11.7. Прочие доходы Общества (строка 2340 отчета о финансовых результатах) за отчетный год составили 31 309 тыс. руб., за 2019 год – 27 498 тыс. руб., т.е. увеличились на 3 811 тыс. руб. или на 13,86 %.

Виды прочих доходов представлены в табл. 2.

Прочие доходы

Таблица 2

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	1 517
2	Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	98
3	Прибыль прошлых лет, признанная в текущем году	45
4	Восстановление резерва по сомнительным долгам	28 816
5	Ретро бонус за выполнение условий договоров	249
6	Излишки, выявленные при инвентаризации МПЗ	545
7	Прочие доходы	39
	Итого	31 309

11.8. Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2020 год составили 278 358 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) – 210 166 тыс. руб.;

- коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) - 68 192 тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом себестоимость продаж уменьшилась на 68 466 тыс. руб. или на 24,57%, а коммерческие расходы – на 16 473 тыс. руб. или на 19,45%.

В составе коммерческих расходов учитывались амортизация основных средств, арендная плата по складским и офисным помещениям, заработная плата сотрудников и начисленные на нее страховые взносы, расходы на рекламу, в том числе поддержку и продвижение сайта, на перевозку (доставку) товаров покупателям и другие расходы.

11.9. Проценты к уплате – проценты по краткосрочным займам (стр. 2320 отчета о финансовых результатах) - 17 тыс. руб.

11.10. Прочие расходы за 2020 год составили 45 664 тыс. руб., за 2019 год – 29 122 тыс. руб., т.е. увеличились на 16 542 тыс. руб. или на 56,80%.

Виды прочих расходов представлены в табл. 3.

Таблица 3

Прочие расходы

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	1 515
2	Расходы по оплате услуг кредитных организаций	453
3	Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	191
4	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7
5	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	42 920
6	Госпошлина	6
7	Недостача и порча товаров, выявленная инвентаризацией	154
11	Прочие расходы (материальные расходы - 52 тыс. руб., административные расходы – 306 тыс. руб., списание НДС – 60 тыс. руб.)	418
	Итого	45 664

11.11. По данным бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (строка 1370 бухгалтерского баланса) у Общества числилась нераспределенная прибыль на 31 декабря 2019 г. в размере 34 110 тыс. руб.

Итоговым финансовым результатом предпринимательской деятельности Общества за 2020 год явилась чистая прибыль в размере 20 510 тыс. руб., что отражено по строке 2400 отчета о финансовых результатах за отчетный период.

Чистая прибыль прошлых лет распределена в отчетном году на выплату единственному участнику Общества дивидендов в общей сумме 25 712 тыс. руб.

Оставшаяся часть нераспределенной прибыли прошлого года и нераспределенная прибыль отчетного года осталась в обороте у организации в качестве внутреннего источника финансирования производственного развития.

11.12. При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке без учета суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством, который на конец отчетного периода составил 996 тыс. руб.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке без учета суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством, который на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

11.13. Социальные показатели приведены в табл. 4.

Социальные показатели

Таблица 4

№ п/п	Показатель	2020 год	2019 год	Изменение (+) увеличение, (-) снижение
1	Средняя списочная численность работников, чел.	19	28	-9
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	23 847	31 107	-7 260
3	Страховые взносы, тыс. руб.	4 752	8 180	-3 428
4	Выплаты социального характера за счет ФСС РФ, тыс. руб.	Выплаты за счет ФСС РФ отсутствуют, так как на территории Новосибирской области с 01.07.2012 по настоящее время действует Пилотный проект		

11.14. Расчеты за потребленную электроэнергию производились Обществом в составе арендной платы или расходы компенсировались арендодателям согласно договорам аренды нежилых помещений. Договоры с энергоснабжающими организациями не заключались.

Стоимость потребленной электроэнергии возмещалась арендодателям в составе арендной платы.

11.15. В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря 2020 г. отражены долгосрочные расходы будущих периодов в общей сумме 473 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 542 тыс. руб.

11.16. Краткосрочные расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210 «Запасы».

## 12. Основные элементы учетной политики

12.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

12.1.1. Ведение бухгалтерского учета возложено директором Общества на главного бухгалтера, возглавляющего бухгалтерскую службу как структурное подразделение.

12.1.2. Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса. Показатели, составляющие менее 5% от значения статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Выявленная ошибка в учете и отчетности признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 5 и более процентов по отношению к прежнему значению.

12.1.3. Первоначальная стоимость основных средств определялась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (с изменениями и дополнениями).

12.1.4. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объекта устанавливается с учетом его максимального соответствия реальному периоду времени, в течение которого основное средство сможет приносить организации экономические выгоды.

12.1.5. В учете операции, связанные с ремонтом основных средств, отражаются в соответствии с разделом V «Содержание и восстановление основных средств» Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

12.1.6. Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

12.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

12.1.8. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

12.1.9. Учет материалов ведется по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

12.1.10. При списании оценка материалов осуществляется по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца с использованием программы «1С: Предприятие Комплексная автоматизация, редакция 2.4» при проведении операции «Расчет себестоимости».

12.1.11. Расходы на продажу ежемесячно списываются со счета 44 «Расходы на продажу» на себестоимость продаж (дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу»).

12.1.12. Депозиты на срок более трех месяцев признаются финансовыми вложениями краткосрочными (со сроком менее 12 месяцев после отчетной даты) или долгосрочными (со сроком более 12 месяцев после отчетной даты). Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета». Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» либо по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения».

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев относятся к денежным эквивалентам и в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

12.1.13. Величина резерва по сомнительному долгу рассчитывается исходя из количества дней с даты возникновения задолженности. Дебиторская задолженность, числящаяся на счетах бухгалтерского учета менее 45 дней, в резерв не включается. Дебиторская задолженность, числящаяся на счетах бухгалтерского учета от 45 до 90 дней, включается в резерв в размере 50 % от суммы задолженности. Дебиторская задолженность, числящаяся на счетах бухгалтерского учета свыше 90 дней, включается в резерв в полном размере.

12.1.14. Организация создает резерв на оплату отпусков (признает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется методом точного расчета по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на последнее число каждого месяца.

12.1.15. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

12.2. Учетная политика для целей налогообложения

12.2.1. Исчисление налогов осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером.

12.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

12.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней стоимости.

12.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

12.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

12.2.6. Амортизационная премия не применяется.

12.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости.

12.2.8. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно. Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в резерв включается полная сумма задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в резерв включается 50 процентов от суммы задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При исчислении резерва по сомнительным долгам в течение налогового периода по итогам отчетных периодов его сумма не может превышать большую из величин - 10 процентов от выручки за предыдущий налоговый период или 10 процентов от выручки за текущий отчетный период.

12.2.9. Общество ежемесячно производит отчисления в резерв на оплату отпусков. Размер отчислений в резерв определяется путем умножения фактической суммы расходов на оплату труда с учетом взносов на обязательное страхование и на страхование от несчастных случаев на утвержденный процент отчислений.

Предельная величина отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков определяется как предполагаемая сумма отпускных выплат сотрудникам на предстоящий год с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев.

В том месяце, в котором сумма ежемесячных отчислений, рассчитанная нарастающим итогом с начала года, превысит установленную предельную величину, размер отчислений в резерв будет равен разнице между предельной величиной и суммой рассчитанных в этом месяце отчислений в резерв.

12.2.10. Общество не формирует регистры налогового учета, расчеты ведутся на основании данных бухгалтерского учета с использованием таблиц анализа расхождений и расчета постоянных и временных разниц.

12.2.11. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года.

12.2.12. Исчисление и уплата авансовых платежей производится ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли.

12.2.13. Для расчета суммы налога на прибыль, подлежащей уплате по месту нахождения каждого обособленного подразделения применяется показатель удельного веса среднесписочной численности работников обособленного подразделения за отчетный (налоговый) период и показатель удельного веса остаточной стоимости основных средств, используемых обособленным подразделением.

### **13. Сведения об отчетности организации**

13.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- отчета об изменениях капитала за 2020 год;
- отчета о движении денежных средств за 2020 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

13.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с использованием типовых форм, утвержденных приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

13.3. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленным в Российской Федерации.

#### **14. Информация об условных обязательствах и условных активах**

14.1. В отчетном периоде не было условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества, и требовали раскрытия в ней.

#### **15. Информация о событиях после отчетной даты**

15.1. В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и последним днем отчетного периода событий, существенно влияющих на достоверность оценки финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации, не наступило.

#### **16. Информация о связанных сторонах**

16.1. Связанные стороны (аффилированные лица)

Аффилированными лицами Общества в отчетном периоде являлись (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»):

1) лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:

- Митяев Андрей Анатольевич, директор;

2) лица, которые имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли данного юридического лица – материнская компания ООО «ЭКОЛИНИЯ», участниками которой являются:

- Гапошкина Валентина Николаевна - номинальная стоимость доли – 990 тыс. руб., размер доли – 33 %;

- Франко Людмила Григорьевна - номинальная стоимость доли – 990 тыс. руб., размер доли – 33%;

- Дутко Олег Романович - номинальная стоимость доли – 1 020 тыс. руб., размер доли – 34%;

3) юридические лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады (дочерние хозяйственные общества):

- товарищество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк Казахстан», адрес: Республика Казахстан, 050026, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Ауэзова, дом 2; доля в уставном капитале – 100 %;

4) по принадлежности к одной группе лиц (участникам):

- общество с ограниченной ответственностью «СТАНДАРТПАРК» (г. Москва);

- общество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк» (г. Санкт-Петербург);

- общество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк Урал»;

- общество с ограниченной ответственностью «Индустриальные системы водоотвода Стандартпарк»);

- общество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк Дальний Восток»;

- общество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк Юг»;

- общество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк Центр»;

- общество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк Казань»;

- общество с ограниченной ответственностью «УТС Стандартпарк»;

- общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИПАРК»;

- общество с ограниченной ответственностью «Тенклайн»;
- общество с ограниченной ответственностью «Стандартпарк Бел» (Республика Беларусь);
- общество с ограниченной ответственностью «Стандарт-Парк» (Украина);
- общество с ограниченной ответственностью «Бетоника» (Украина);
- общество с ограниченной ответственностью «Стандарт парк Румыния» (Румыния);
- New Park LLC (США).
- генеральный директор ООО «ЭКОЛИНИЯ» Камышников О.А.

#### 16.2. Характер отношений и операции со связанными сторонами

Основные финансово-хозяйственные операции между Обществом и связанными сторонами в отчетном году отражены в табл. 5.

Таблица 5

Финансово-хозяйственные операции  
между Обществом и связанными сторонами в отчетном году

Содержание финансово-хозяйственной операции / Контрагент	Сумма, тыс. руб.
1	2
<i>Приобретение товаров (работ, услуг) с НДС, в т.ч. по контрагентам:</i>	
ООО «ИСВ СП»	179 839
ООО «ЭКОЛИНИЯ»	94 110
ООО «УТС Стандартпарк»	69 496
ООО «Тенклайн»	7 932
ООО «СТАНДАРТПАРК»	7 680
	621
<i>Начисление бонусов поставщиками за достижение согласованных объемов закупок (без НДС), в т.ч. по контрагентам:</i>	
ООО «ЭКОЛИНИЯ»	249
ООО «ИСВ СП»	0
	249
<i>Оплата поставщикам за товары (работы, услуги) с НДС, в т.ч. по контрагентам:</i>	
ООО «ИСВ СП»	184 100
ООО «ЭКОЛИНИЯ»	95 583
ООО «УТС Стандартпарк»	72 281
ООО «Тенклайн»	7 932
ООО «СТАНДАРТПАРК»	7 680
	624
<i>Реализация товаров (работ, услуг), в т.ч. по контрагентам:</i>	
ООО «СТАНДАРТПАРК ДВ»	60 336
ООО «Стандартпарк Центр»	60 224
ООО «СТАНДАРТПАРК»	96
	16
<i>Оплата покупателями за товары (работы, услуги) с НДС, в т.ч. по контрагентам:</i>	
ООО «Стандартпарк Центр»	54 783
ООО «СТАНДАРТПАРК ДВ»	96
	54 687

Начисленные поставщиками – взаимозависимым юридическим лицам бонусы за достижение согласованных объемов закупок составили 249 тыс. руб. и отражены в составе показателя по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

В течение отчетного года по расчетным счетам Общества, открытым в ПАО «Сбербанк» и АО «Райффайзенбанк», осуществлялись операции по движению денежных средств в рамках системы кеш-пуллинга, основной целью которой являлось перераспределение денежных средств между расчетными счетами участников пула для обеспечения их бездефицитности и оптимальное построение финансовых потоков внутри группы компаний. При дефиците денежных средств на расчетных счетах Общество получало от головной компании пула ООО «ЭКОЛИНИЯ» денежные займы, при излишке денежных средств – выдавало ей денежные займы. Задолженность по полученным от

ООО «ЭКОЛИНИЯ» займам на 31.12.2020 года не числится. Задолженность по предоставленным ООО «ЭКОЛИНИЯ» займам на 31.12.2020 составляет 9 432 тыс. руб.

Единственному участнику Общества ООО «ЭКОЛИНИЯ» выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 25 712 тыс. руб.

Директор Митяев А.А. в 2020 году получал от Общества доходы в виде заработной платы.

Другие сделки (операции) со связанными сторонами не осуществлялись.

## **17. Информация по прекращаемой деятельности**

17.1. В отчетном году прекращения деятельности не было. Общество не имеет никаких планов прекращения основной деятельности по оптовой и розничной торговле водоотводными конструкциями и в 2021 году.

## **18. Прочая информация**

18.1. Общество имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов у Общества за долги.

Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами, которые могли бы существенно повлиять на показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **19. Разницы между данными бухгалтерского учета и налогового учета**

19.1. В отчетном периоде возникали расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета, которые отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденному приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В отчетном году Общество применяло новую редакцию ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Отчет о финансовых результатах за 2020 год составлен по новой форме с учетом формата для электронных отчетов (утв. приказом ФНС России от 13.11.2019 № ММВ-7-1/570@).

19.2. Расход по налогу на прибыль – налог на прибыль, уменьшающий прибыль до налогообложения при расчете чистой прибыли за отчетный период (текущий и отложенный налог) (строка 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах) – 3 490 тыс. руб.

В указанный показатель входит постоянный налоговый доход (расход) свернуто в размере 1 322 тыс. руб.: постоянные налоговые расходы больше постоянных налоговых доходов, что приводит к уменьшению платежей в бюджет. При определении текущего налога на прибыль на указанную сумму уменьшается условный расход ( $24\,062 \times 0,20 - 1\,322 = 3\,490$ ).

Причина возникновения постоянных налоговых доходов – отражение в бухгалтерском учете доходов в виде полученных дивидендов от дочерних организаций, которые исключаются из налогооблагаемой базы по налогу на прибыль. Основная причина возникновения постоянных налоговых расходов – отражение в бухгалтерском учете расходов, не учитываемых в налоговом учете (материальная помощь сотрудникам, приобретение продуктов питания, списание недостачи и порчи товаров, подарки клиентам и прочее).

19.3. Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах) в размере 1 685 тыс. руб. соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2020 год.

19.4. Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2019 г. на балансе числились в размере 1 999 тыс. руб.

В 2020 году возникали вычитаемые временные разницы и соответствующие им отложенные налоговые активы по причине превышения суммы сформированного резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете над суммой резерва по сомнительным

долгам, сформированной в налоговом учете, а также получения убытка в январе и феврале отчетного года, который принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах. В бухгалтерском учете были сформированы отложенные налоговые активы в сумме 1 358 тыс. руб. (дебет 09 кредит 68.04.1).

В связи с получением Обществом прибыли по результатам деятельности за 2020 год и погашением вычитаемых временных разниц по другим причинам отложенные налоговые активы уменьшены (погашены) на 3 196 тыс. руб. (дебет 68.04.2 кредит 09).

Таким образом, на 31 декабря 2020 г. отложенные налоговые активы составили 161 тыс. руб., а разница между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 09 за отчетный период – (1838) тыс. руб. (1 358 – 3 196).

19.5. Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2019 г. на балансе числились в размере 64 тыс. руб.

Основной причиной возникновения налогооблагаемых временных разниц и соответствующих отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде явилось списание в налоговом учете в расходы стоимости основных средств, первоначальная стоимость которых менее 100 000 руб., при вводе в эксплуатацию этих основных средств.

На основании расчета налогооблагаемых временных разниц были начислены отложенные налоговые обязательства за отчетный год в общей сумме 51 тыс. руб. (дебет 68.04.1 кредит 77), а уменьшение (погашение) отложенных налоговых обязательств произведено на сумму 85 тыс. руб. (дебет 77 кредит 68.04.2).

Таким образом, показатель отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2020 г. равен 30 тыс. руб., а разница между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 77 за отчетный период – 34 тыс. руб. (85 - 51).

19.6. Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах), как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, составил (1 805) тыс. руб. (- 1 838 + 34).

19.7 В отчетном году начислены и уплачены пени и штрафы в сумме 62 тыс. руб. (строка 2460 отчета о финансовых результатах) на основании решений налоговых органов.

Директор

19 марта 2021 г.



Митяев А.А.