Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Северо-Запад» на 31.12.2020 г

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Северо-Запад» на 31.12.2020г. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также: о связанных сторонах, о бенефициарах, в т. ч. о конечном бенефициаре, о займах, о выплаченных вознаграждениях ключевому управленческому персоналу, о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах, об оценочных обязательствах.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с
- Уставом
- Гражданским кодексом РФ
- Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

- Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Запад».
- Сокращенное наименование общества: ООО «Северо-Запад».
- Фактический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Митрофаньевское шоссе, д. 2, кор. 7 лит. А.
- Дата государственной регистрации Компании и регистрационный номер: Зарегистрировано 03.12.2003 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Санкт-Петербургу. Свидетельство 78 № 004834052 выдано за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1037863019590.
- Компания поставлена на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 8 по Санкт-Петербургу 22 декабря 2003 года. ИНН 7839008564/КПП 783901001.
- Компания не имеет филиалов.
- Компания не имеет обособленных подразделений.
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Компании в 2020 году составляет 1 человек.
- Основной вид деятельности – деятельность в области права и бухгалтерского учета.
- Уставный капитал составляет 50 тыс. рублей.
- Общество в 2020 году имело следующие расчетные счета:
  1. 40702810901850001476 в АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва.
- Режим налогообложения- общий режим налогообложения.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика организации сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обя-

зательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики),
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Приказом генерального директора ООО "Северо-Запад" от 23.05.2020 обязанности ведения бухгалтерского учета возложены на генерального директора Герасимова Александра Михайловича.
- События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации на момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют (если такая неопределенность существует, то организация должна указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана). В случае, если нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу, раскрывается факт его неприменения, а также возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение.

2.1. Учет основных средств

- Переоценка ОС не осуществляется.
- Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации
- Начисление амортизации ОС осуществляется линейным методом по нормам, определяемым исходя из амортизационной группы, к которой относятся ОС, с учетом срока полезного использования объекта, установленного в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 1.01.2002 г.
- К ОС относятся объекты, удовлетворяющие требованиям, предъявляемым к ОС и стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу.

2.2. Учет нематериальных активов

- Переоценка нематериальных активов (далее - НМА) не осуществляется.
- Начисление амортизации НМА осуществляется линейным методом.
- Суммы начисленной амортизации по объектам НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.
- НМА, приобретенные не за денежные средства оцениваются по стоимости как стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятель-

ствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- Стоимость НМА, полученных безвозмездно определяется как их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету с учетом дополнительных расходов, связанных с получением НМА (за вычетом НДС). Одновременно стоимость данных НМА отражается в составе доходов будущих периодов, откуда подлежит ежемесячному равномерному списанию на прочие доходы в течение срока полезного использования НМА.
- Стоимость НМА, полученных в качестве вклада в УК определяется как их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Организации с учетом дополнительных расходов, связанных с получением НМА (за вычетом НДС).
- Изменение способов и сроков начисления амортизации НМА в отчетном периоде не производилось.

2.3. Учет материалов

- При приобретении материалов за плату их стоимость определяется по сумме фактических затрат на их приобретение за вычетом НДС.
- При получении материалов безвозмездно их первоначальная стоимость определяется как их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету с учетом дополнительных расходов, связанных с получением материалов (за вычетом НДС).
- При получении материалов в качестве вклада в уставный капитал их первоначальная стоимость определяется как их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Организации с учетом дополнительных расходов, связанных с получением материалов (за вычетом НДС).
- При получении материалов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами их первоначальная стоимость определяется как стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- Материалы, списываемые на коммерческие расходы, при внутренних перемещениях, а также выбывающие иным путем, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (по методу ФИФО). При этом оперативно в течение отчетного периода оценка выбывающих запасов производится по цене последней закупки. По завершении отчетного периода в ходе выполнения процедуры закрытия склада производится переоценка выбывающих запасов по способу ФИФО, в ходе которой формируются корректирующие проводки (прямые или сторнировочные в зависимости от знака корректировки), имеющие корреспонденцию исходных проводок списания запасов.

2.4. Учет финансовых вложений

- Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.
- Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит ежеквартально.
- По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.
- Проверка на обесценение производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения и оформляется актом о проверке.
- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату:

1) по первоначальной стоимости – при отсутствии признаков обесценения финансовых вложений.

2) по первоначальной стоимости за минусом созданного резерва на обесценение финансовых вложений – при наличии подтверждения устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и создания резерва на обесценение финансовых вложений.

- Долгосрочные финансовые вложения в период (квартал), когда до срока погашения (окончания обращения) остается менее 12 месяцев, подлежат переводу в состав краткосрочных.

2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

- Задолженность, носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.
- Общество создает резерв по сомнительным долгам ежеквартально. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).
- Формирование РСД производится по состоянию на последний день отчетного квартала – на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

2.6. Учет финансовых обязательств

- Дополнительные расходы, связанные с получением кредита (займа), в бухгалтерском учете относятся на прочие расходы единовременно.
- Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов.

- Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

2.7. Учет резервов предстоящих расходов

Ежеквартально, на последнее число отчетного квартала, в Организации создается резерв под будущие выплаты отпускных и резерв суммы страховых взносов на социальное страхование по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма резерва ежеквартально сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

2.8. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Организация не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке Организацией в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

2.9. Учет доходов

Организация получает доходы от обычных видов деятельности в области права и бухгалтерского учета.
Доходы от деятельности в области права и бухгалтерского учета отражаются на конец месяца в сумме, соответствующей условиям договора.
Организация может получать следующие прочие доходы:

- стоимость безвозмездно полученного имущества;
- доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества;
- стоимость излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- и др.

2.10. Учет расходов

- Организация может нести расходы по обычным видам деятельности по следующим видам деятельности: Деятельность в области права бухгалтерского учета и аудита.
- Списание расходов по издержки обращения осуществляется ежемесячно в полном объеме.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются равномерно и подлежат списанию пропорционально количеству дней действия договора в каждом текущем месяце (с момента поступления), в том числе и неполном, за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если такой срок невозможно определить, исходя из условий договора или сопроводительной документации, он устанавливается распоряжением руководителя Организации. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием - на дату акта или иного первичного документа.

- Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании данных проведенной инвентаризации, а также письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации по каждому обязательству.

- Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Организацией или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату такого признания или дату решения суда.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 году Общество не получало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств(оплату) не денежными средствами.

На 31.12.2020г Общество не имеет на учете объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации. Незавершенных капитальных вложений нет.
Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не проводилось.
Информация об ином использовании основных средств, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе(остаточная стоимость)	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (кадастровая стоимость)	672	672	672
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3.2 УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

В строке 1170 отражены финансовые вложения.
Информация о движении финансовых вложений отражена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Обороты за период		Остаток на конец периода
		поступило	Выбыло	
ООО "Аргумент"	10	-	-	10
ЗАО "Ланское-47"	28	-	-	28
Итого	**38**	**-**	**-**	**38**

3.3 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В 2020 году часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль в будущих отчетных периодах не формировалась.

тыс. руб.

Отложенный налоговый актив	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
Отложенный налоговый актив всего, в том числе:	-	-	-
Убытки прошлых периодов	-	-	-

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена задолженность поставщиков по выданным авансам.
Информация о движении дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных	Причитающиеся проценты, штрафы и иные	Погашение	Списание на финансовый ре-	Восстановление резер-	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	

				операций (сумма долга по сделке, операции)	начисления		зультат	ва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2020г.	1	-	62	-	(61)	-	-	-	2	-
	За 2019г.	1	-	24	-	(24)	-	-	-	1	-
в том числе: Поставщики и подрядчики, авансы выданные	За 2020г.	1	-	62	-	(61)	-	-	-	2	-
	За 2019г.	1	-	24	-	(24)	-	-	-	1	-
Покупатели и заказчики	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2020г.	1	-	62	-	(61)	-	-	-	2	-
	За 2019г.	1	-	24	-	(24)	-	-	-	1	-

На 31.12.2020г. Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
В рублях, ВСЕГО	1016	948	856
в том числе: на расчетных счетах	1016	948	856
в кассах	0	0	0

3.6 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В строку 1260 Бухгалтерского баланса в состав прочих оборотных активов расходы на приобретение неисключительных прав на программные продукты для ЭВМ - лицензия на использование СКЗИ "КриптоПро CSP", со сроком менее 365 дней не вошли, поскольку остаток составляет 529,31 рублей.

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2020г. составляет 50 тысяч рублей.

Единственный участник Общества - Герасимов Александр Михайлович согласно Договора купли-продажи от 08 февраля 2016г. внес 50 тыс. руб., что составляет 100% от Уставного капитала Общества.

Доля в Уставном капитале составляет 100%.

3.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества задолженность перед бюджетом по налогам и сборам.
Общество не имеет просроченной задолженности по уплате налогов.
Информация о движении кредиторской задолженности отражена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**За 2020 г.**	**16**	**81**	**-**	**(82)**	**-**	**X**	**15**
	За 2019г.	**17**	**90**	**-**	**(91)**	**-**	**X**	**16**
в том числе: Налоги и сборы	За 2020 г.	16	81	-	(82)	-	X	15
	За 2019 г.	17	90	-	(91)	-	-	16
Расчеты с разными дебиторами и кредиторам	За 2020 г.							
	За 2019 г.	-	5	-	(5)	-	-	-
Итого	За 2020 г.	16	81	-	(82)	-	X	15
	За 2019 г.	17	90	-	(91)	-	X	16

На 31.12.2020г у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.9 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В 2020 году у Общества отсутствовали активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.10 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2020 году у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.11 УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

В 2020 году Общество материально-производственных запасов не имело.

4 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1 ДОХОДЫ

Основная выручка компании от деятельности в области права и бухгалтерского учета показана в строке 2110 Отчета о финансовых результатах и составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка - всего, в т.ч.:	200	200

Оказание услуг по деятельности в области права и бухгалтерского учета	200	200

Информация о прочих доходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы всего:	0	0
Доходы, расходы	0	0

Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2020 году отсутствует.

4.2 РАСХОДЫ

В строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражены расходы, относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.
Информация о расходах по общехозяйственным расходам представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Аренда помещения	9	3
Лицензии на использование СКЗИ "КриптоПро CSP"	2	2
Оплата труда и обязательные страховые взносы	31	14
Электронная отчетность	3	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	**45**	**21**

Информация о прочих расходах представлена в следующей таблице и отражена в строке 2350 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прочие расходы – всего, в том числе:	**66**	**62**
Расходы прошлых лет	-	6
Расходы по Услугам банка	59	51
Списание дебиторской задолженности за счет чистой прибыли	7	5

4.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г
Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	18	23

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г. по ставке 20%, составляет:
89 тыс. руб. * 20 % = 18 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль за 2019 г. по ставке 20%, составляет:
117 тыс. руб. * 20 % = 23 тыс. руб.
Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	1	1
Списание дебиторской задолженности нереальной к возмещению	1	1
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	-	-

Информация об изменениях отложенных налоговых активах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые активы - всего	За 2020 год	-	-	-	(-)	-
	За 2019 год	-	-	-	(-)	-
в том числе: Убытки	За 2020 год	-	-	-	(-)	-
Убытки	За 2019 год	-	-	-	(-)	-

Налог на прибыль по итогам 2020 года составляет:
18 тыс. руб.+ 1 тыс. руб. - 0 тыс. руб. = 19 тыс. руб.

Налог на прибыль по итогам 2019 года составляет:
23 тыс. руб.+ 1 тыс. руб. - 0 тыс. руб. = 24 тыс. руб.

5 АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Анализ и оценка структуры Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020г и 31 декабря 2019г приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Доля показателя в общей сумме валюты баланса, %		Изменения в структуре баланса за 2020 г., %
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	
Внеоборотные активы, всего, в том числе:	**3,60**	**3,85**	**(0,25)**
Финансовые вложения	3,60	3,85	(0,25)
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Оборотные активы, всего, в том числе:	**96,40**	**96,15**	**0,25**
Дебиторская задолженность	0,19	0,10	(0,09)
Денежные средства	96,21	96,05	0,16
Итого актив баланса	**100**	**100**	**x**
Капитал	**98,58**	**98,38**	**0,20**

Долгосрочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные обязательства, всего	**1,42**	**1,62**	**(0,20)**
в том числе:	x	x	X
Кредиторская задолженность	1,42	1,62	(0,20)
Итого пассив баланса	**100**	**100**	**x**

6 ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 1 ЯНВАРЯ 2020 ГОДА

Изменения в данных отчетности за период, предшествующий отчетному, отсутствовали.

7 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

За 2020 год:

Наименование связанной стороны	**Характер отношений**
Герасимов Александр Михайлович	Владение 100 % уставного капитала
АО "ДИКСИ Юг" в лице законного представителя - Генерального директора Управляющей организации АО "ДИКСИ Групп" Султанова Вячеслава Раисовича	Арендодатель
ООО «Аргумент» в лице генерального директора Управляющей компании ООО "Северо-Запад" Герасимова Александра Михайловича	Функции управляющей компании
ЗАО «СОЮЗ» в лице генерального директора Управляющей компании ООО "Северо-Запад" Герасимова Александра Михайловича	Функции управляющей компании

Информация о проведенных в 2020 г. операциях со связанными сторонами и стоимостные показатели расчетов по незавершенным на 31 декабря 2020г операциям представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**Характер отношений со связанной стороной**	**Остаток на начало периода**	**Поступило за отчетный год**	**Погашено за отчетный год**	**Остаток на конец отчетного год**	**Форма расчетов по операциям**
ООО «Аргумент»	Функции единоличного исполнительного органа	-	120	(120)	-	денежными средствами
ЗАО «СОЮЗ»	Функции единоличного исполнительного органа	-	120	(120)	-	денежными средствами
АО «ДИКСИ Юг»	Арендодатель по договорам аренды	-	(11)	11	-	денежными средствами

8 ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ, представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	Сумма вознаграждения	Страховые взносы, начисленные на суммы вознаграждения
Управленческий персонал, всего выплаты за отчетный период	2020 год	26	7
в том числе: оплата труда за отчетный период	*2020 год*	*26*	*7*
Управленческий персонал, всего выплаты за отчетный период	2019 год	10	3
в том числе: оплата труда за отчетный период	*2019 год*	*10*	*3*

Контролирующим бенефициарным владельцем является Герасимов А.М.

9 ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

На 31.12.2020 год на забалансовом счете 012 числится Лицензия на использование СКЗИ "КриптоПро CSP" (ООО Такском), срок использования не превышает 12 месяцев (стоимость 2,1 тыс. руб.).

10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА и УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2020 год информация об оценочных обязательствах отсутствует.
На 31.12.2020 год информация об условных активах у Компании отсутствуют.
На 31.12.2020 год информация об условных обязательствах у Компании отсутствуют.

11.СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

События произошедшие после 31 декабря 2020 года отсутствуют.

12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В Учетную политику Компании для целей РСБУ на 2020 год по сравнению с Учетной политикой Компании для целей РСБУ на 2019 год были внесены существенные изменения. Для целей РСБУ на 2020 год внесены изменения по отражению разниц между суммами налога на прибыль сформированными в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с Положением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Расчет по налогу на прибыль ведется по балансовому методу.

13. СВЕДЕНИЯ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ

Фактически затраты на энергоресурсы у Общества отсутствуют.

14 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг)

В 2020 году Компания не формирует отчетную информацию по сегментам.

15 УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2020 году Компания не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

16 ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2020 году Общество не реорганизовывалось.
Общество не располагает информацией о предстоящей реорганизации.

17 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2020г Общество не располагает информацией о прекращаемой деятельности.

18 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2020 года Компании государственная помощь не выделялась.

19 РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

В течение 2020 года Компания не несла расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы НИОКР).

20 ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2020 года Компания не осуществляла совместную деятельность.

21 ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2020 года Компания не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

22 НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В марте 2020 г. в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.
Руководство Общества считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность Общества была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать.
Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор _____ /А.М. Герасимов/

"26" 02 2021г.