

**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						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	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.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

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.	-	-	-	-	
	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.	-	-	-	-	

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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	-	-	-
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	-	-	-

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 коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	9 224	-	5 178 180	(5 187 404)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	15 873	-	14 475 303	(14 481 952)	-	-	-	-	9 224	-
в том числе:												
Депозитные вклады	5306	за 2020г.	9 224	-	5 178 180	(5 187 404)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	15 873	-	14 475 303	(14 481 952)	-	-	-	-	9 224	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	9 224	-	5 178 180	(5 187 404)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	15 873	-	14 475 303	(14 481 952)	-	-	-	-	9 224	-

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	22	-	3 692 545	(3 692 545)	-	X	22	-	
	5420	за 2019г.	22	-	5 323 513	(5 323 513)	-	X	22	-	
в том числе:											
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	22	-	226	(226)	-	-	22	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	22	-	347	(347)	-	-	22	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	3 692 319	(3 692 319)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	5 323 166	(5 323 166)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-	-	-	-
	5446	-	-	-	-	-	-

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						на конец периода		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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности			перевод из кредиторской задолженности			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	586 248 404 764	-	172 284 585 431	-	-	-	-	(580 358) (403 947)	(502)	-	-	-	-	-	177 672 586 248	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	3 105 1 554	-	1 047 2 589	-	-	-	-	(2 483) (1 048)	(502)	-	-	-	-	-	1 167 3 105	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	97 677 134 020	-	41 258 97 675	-	-	-	-	(97 675) (134 018)	-	-	-	-	-	-	41 260 97 677	-
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	485 486 269 190	-	129 979 485 157	-	-	-	-	(480 200) (268 881)	-	-	-	-	-	-	135 245 485 486	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	586 248 404 764	-	172 284 585 431	-	-	-	-	(580 358) (403 947)	(502)	-	-	-	-	-	177 672 586 248	-

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Материальные затраты	5610	227			347
Расходы на оплату труда	5620	18 854			36 193
Отчисления на социальные нужды	5630	4 203			6 779
Амортизация	5640	-			23
Прочие затраты	5650	17 310			55 781
Итого по элементам	5660	40 594			99 123
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 692 318			5 323 144
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	3 732 912			5 422 267

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

7. Оценочные обязательства

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

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

Черников Евгений
Алексеевич(подпись)
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтерБогданов Александр
Михайлович(подпись)
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчётности за 2020 год
Общества с ограниченной ответственностью «ТСБ-Брокер»

Бухгалтерская отчётность ООО «ТСБ-Брокер» (в дальнейшем Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств. Суммы по всем показателям указаны в тысячах рублей.

1. Основные сведения об организации

Общество было создано 23.07.2010 года.

На дату составления годовой бухгалтерской отчётности уставный капитал Общества составил 100 000 руб.

Среднегодовая численность работающих за отчётный год составила 8 человек (за прошлый год – 8 человек).

Участниками Общества в отчетном году являлись физические лица – граждане Российской Федерации: Чернихов Евгений Алексеевич (доля в уставном капитале – 67 %), Костеников Иван Николаевич (доля в уставном капитале – 33 %). Сделки с указанными лицами в отчетном году не заключались.

2. Учетная политика Общества

В соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Генеральным директором Общества был издан Приказ № 32 от 30.12.2019 года, которым утверждена учетная политика Общества на 2020 год.

Согласно утвержденной учетной политике в отчётном году:

бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н) и в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (ред. от 08.11.2010) по рабочему плану счетов бухгалтерского учёта Общества;

- активы, в отношении которых выполнялись условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учёт основных средств», стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом;
- по объектам основных средств, вводимым в эксплуатацию, амортизация начислялась исходя из сроков полезного использования этих объектов, устанавливаемых в соответствии с положениями статьи 258 Налогового кодекса

РФ (НК РФ) и на основании классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1;

- оценка материально-производственных запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов осуществлялись способом «по средней себестоимости»;
- расходы по обычным видам деятельности учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 «Расходы на продажу»;
- расходы Общества, направленные на получение дохода по основным видам деятельности подразделялись в отчетном году на прямые и косвенные (управленческие). К прямым расходам относились расходы, которые непосредственно направлены на получение дохода по основным видам деятельности. Прямые расходы отражались в бухгалтерском учёте Общества следующим образом:
 - расходы на ведение посреднической деятельности учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
 - расходы, связанные с оптовой торговлей учитывались на счете 44 «Расходы на продажу»;
 - расходы, связанные с ведением обоих видов деятельности учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода:

- расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в полной сумме списывались в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 02 «Себестоимость продаж»;
- расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» (за исключением транспортных расходов, произведенных до момента передачи товаров в продажу и относящихся к остаткам непроданных на конец отчетного периода товаров, в случае не включения этих расходов в стоимость приобретения товаров) в полной сумме списывались в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 07 «Расходы на продажу».

К косвенным расходам относились расходы по основным видам деятельности, не относящиеся к прямым расходам. Косвенные расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных в полной сумме списывались в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 08 «Управленческие расходы»;

- коммерческие расходы полностью признавались в отчетном году в себестоимости проданных товаров и услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- начисленный налог на имущество отражался в составе расходов по обычным видам деятельности;
- резервы предстоящих расходов и платежей не создавались;
- резервы сомнительных долгов не создавались;
- величина текущего налога на прибыль определялась на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В Учетную политику Компании с 2020 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями в ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенные приказом Министерства Финансов от 20.11.2018 г. № 236н.

Резерв на оплату отпусков не создавался в связи с незначительностью задолженности Общества перед работниками по неоплаченным отпускам.

Сомнительная задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

3. Виды и направления деятельности Общества.

Основные (обычные) виды деятельности, которые Общество осуществляло в отчетном году:

- оптовая торговля товарами (нефтепродукты), приобретаемыми для перепродажи;
- оказание брокерских услуг на АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» по брокерским договорам (посредническая деятельность);
- оказание посреднических услуг по агентским договорам.

В отчетном году Общество осуществляло краткосрочные финансовые вложения (депозитные вклады в банках) в сумме 5 178 180 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет финансовых вложений.

В части инвестиционной деятельности в отчетном году Общество не осуществляло капитальные вложения в приобретение новых объектов основных средств.

В части финансовой деятельности: в отчетном году, Общество привлекало заёмные средства для осуществления основных видов деятельности в сумме 30 000 тыс. руб.

4. Расшифровки и пояснения по отдельным показателям отчетности

4.1. Расшифровки и пояснения по отдельным показателям Отчета о финансовых результатах.

Строка 2110:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	Отчетный год	Предыдущий год
Выручка от продажи товаров в порядке оптовой торговли	3 722 949	5 396 666
Вознаграждение по договорам на оказание брокерских и агентских услуг	10 612	13 455
Всего доходов по обычным видам деятельности	3 733 561	5 410 121

Выручка Общества в отчетном году признавалась в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н).

В отчетном году Общество не осуществляло производство работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

В отчетном году покупатели товаров и услуг Общества исполняли обязательства (оплату) неденежными средствами. Сумма исполнения обязательств по оплате товаров и услуг Общества составила 3 738 тыс. руб.

Строка 2120:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	Отчетный год	Предыдущий год
Себестоимость проданных товаров	(3 692 318)	(5 323 144)
Себестоимость оказанных услуг	(213)	(228)
Всего себестоимость проданных товаров и оказанных услуг	(3 692 531)	(5 323 372)

В отчетном и предыдущем годах Общество не имело затрат по займам полученным.

Строка 2340:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	Отчетный год	Предыдущий год
Санкции за неисполнение договорных обязательств по хозяйственным договорам	4 550	13 780
Списание кредиторской задолженности	-	417
Прочие доходы	-	113
Всего прочие доходы	4 550	14 310

Строка 2350:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	Отчетный год	Предыдущий год
Санкции за неисполнение договорных обязательств по хозяйственным договорам	(3 540)	(4 368)
Расходы непроизводственного характера, не принимаемые при исчислении налога на прибыль	-	(22)
Списание дебиторской задолженности	(502)	
Прочие внереализационные расходы	-	(129)
Расходы на услуги банков	(390)	(416)
Всего прочие расходы	(4 432)	(4 935)

4.2. Пояснения по отдельным показателям Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

При отражении информации о движении дебиторской (кредиторской) задолженности в течение года (поступило, выбыло) данные раскрыты без учета дебиторской (кредиторской) задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строкам 5511, 5531 таблицы 5.1 Пояснений отражено наличие и движение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков за проданные товары, приобретаемые Обществом для перепродажи и задолженность по выплате Обществу вознаграждения по брокерским договорам. Бухгалтерский учёт такой задолженности ведется обществом на субсчетах счета 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками»

По строкам 5561, 5581 таблицы 5.3 Пояснений отражено наличие и движение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, бухгалтерский учёт которой ведется обществом на субсчетах счета 60 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками».

4.3. Расшифровки и пояснения по отдельным показателям Отчета о движении денежных средств.

Строка 4111. Поступления от продажи товаров и услуг Общества отражены за вычетом платежей, непосредственно связанных с этими поступлениями (возвраты полученных от покупателей авансов, оплата поставщикам товаров, приобретаемых для перепродажи) и налога на добавленную стоимость (разница между суммами НДС, полученными от покупателей и суммами НДС, уплаченными поставщикам приобретаемых для перепродажи товаров).

Строка 4125. Денежные потоки в связи осуществлением Обществом агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) отражены свёрнуто.

Потоки денежных средств, размещаемых на овернайт и депозитные вклады в банках, отражены свёрнуто.

Строка 4122. В расчёт показателей включены выплаты работникам, платежи третьим лицам, осуществленные в пользу работников, а также суммы перечисленного

налога на доходы физических лиц (кроме налога на дивиденды) и суммы уплаченных страховых взносов.

Строка 4221. По строке отражены платежи (за вычетом сумм НДС) в связи с приобретением Обществом основных средств.

5. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Обществом выполнено контрольное согласование по налогу на прибыль:

Показатель Отчета о финансовых результатах	Сумма (тыс. руб.)	
	Отчетный год	Предыдущий год
Прибыль до налогообложения	1 180	227
Условный расход по налогу на прибыль	236	46
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	4
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Расчетный налог на прибыль	236	50
Налог на прибыль согласно налоговой декларации	236	50
Налог на прибыль, отраженный в регистрах бухгалтерского учета	236	50
Чистая прибыль (убыток)	944	181

Наличие отложенных налоговых обязательств в предыдущем году обусловлено различием в правилах отнесения имущества к основным средствам в бухгалтерском учете и амортизируемому имуществу в налоговом учете (в налоговом учете затраты на приобретение основного средства были признаны единовременно).

6. Раскрытие информации об арендованных основных средствах

Наименование организации-арендодателя, номер и дата договора	Наименование и местонахождение арендованного объекта основных средств	Срок аренды	
		начало	окончание
Голубев В.В.; Калягин И.М. Договор №10 от 01.08.19	С-Пб, ул. Подрезова дом 26Б, помещение 8-Н	01.08.19	30.06.20
Голубев В.В.; Калягин И.М. Договор №11 от 01.07.20	С-Пб, ул. Подрезова дом 26Б, помещение 8-Н	01.07.20	31.05.21

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

8. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

Сделки, признаваемые в соответствии со ст. 46 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" крупными, Обществом в отчетном году не совершались.

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии со ст. 45 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" Обществом в отчетном году не совершались.

9. Информация о судебных разбирательствах и претензионных спорах

На дату составления Бухгалтерской отчетности Общество участвует в одном незавершенном судебном разбирательстве в качестве ответчика. Величина исковых требований в адрес Общества составляет 496 тыс. руб.

10. Информация об условных активах и обязательствах

Условных активов и обязательств, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н) Общество по состоянию на отчетную дату не имеет.

11. Информация об уровне существенности

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества. Уровень существенности установлен 5 %.

Уровень существенности балансового показателя используется для принятия решения о представлении сгруппированных данных непосредственно в формах финансовой отчетности либо для отдельного раскрытия в примечаниях.

Индивидуальный уровень существенности используется для оценки и определения порядка отражения в учете отдельной операции.

В случае если совокупность индивидуально несущественных ошибок в сумме превышает общий пороговый уровень существенности, то данная совокупность ошибок считается существенной.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

До даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности никаких существенных событий, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности, не произошло.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации, по состоянию на 31.12.2020 г. не планирует прекращение деятельности. Общество в 2021 году планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объемов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"18" февраля 2021 г.



Е. А. Черников

А. М. Богданов