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

1. **Сведения об Обществе.**

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Партнерство, инвестиции, развитие»

Сокращенное наименование: ООО «ПИР»,

далее по тексту - Общество.

Место нахождения и почтовый адрес: 117186, Москва г, Нагорная ул., дом № 24, корп.9, оф. Э/ПОМ/К1/ II/2Ж

Общество зарегистрировано Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 007703962 от 15.03.2010, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Устав Общества: Устав Общества утвержден решением общего собрания

участников, протокол № 7 от 18.07.2012 г. и зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу от 31.08.2012 г. за ГРН8127847532002

Основной государственный регистрационный номер 1107847076193.

Идентификационный номер налогоплательщика 7841422483.

Руководитель Общества: Генеральный директор – Зусман Михаил Валерьевич.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений в уставном капитале Общества за отчетный период не происходило.

Участники Общества:

Граждане РФ –

- Зусман Екатерина Львовна –4/12 доли (5 000 руб.);

- Доманский Юрий Олегович - 8/12 доли (10 000 руб.).

За 2020 год дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Основной вид деятельности: 71.10 Аренда легковых автомобилей.

Наличие обособленных подразделений:

Общество имеет зарегистрированные обособленные подразделение по адресам:

123001, г. Москва, Трехпрудный пер., 9, 2,206 (открыто 18.04.2017)

191186, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.3-5, А,3Н:224(открыто 15.08.2018)

603655, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, Нижегородский р-н, Верхне-Волжская наб, дом 19, пом 12 (открыто 15.09.2020)

Выделение обособленных подразделений на отдельный баланс не производилось.

Среднесписочная численность организации: 12 человек.

По состоянию на 31.12.2020 года фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлено.

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

2. **Основные аспекты учетной политики 2020 г.**

Общество, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством

РФ и Уставом. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими законодательными и нормативными актами РФ, к которым относятся:

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645);

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред. Приказа Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, 18.12.2012 № 164н. от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет имущества и обязательства организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (в ред. Приказа Минфина РФ от 25.12.2007 N 147н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н);

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, (в редакции приказов Минфина России от 27.11.2006 № 156н и от 26.03.2007 № 26н, от 25.10.2010 N 132н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет ОС" (ПБУ 6/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, (в редакции приказов Минфина РФ от 18.05.2002 № 45н, от 12.12.2005 № 147н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н и от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н);

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012);

Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (в редакции приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н);Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н);

Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н) ;

Методические указания по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н (в редакции приказов Минфина РФ от 23.04.2002 № 33н, от 26.03.2007 №26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н);

Методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина РФ от 26.12.02 № 135н (в ред. Приказа Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н);

Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49 (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (в

ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2014 № 142Н) (далее - Типовой план счетов);

Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 № 154н, от 06.04.15 № 57н);

2.1. **Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

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

2.2. **Учетная политика закрепляет:**

принципы, правила и способы ведения учета хозяйственных операций (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности), составления и представления бухгалтерской отчетности на текущий финансовый год.

2.3. **Учетная политика обеспечивает:**

полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации (требование рациональности).

2.4. **Учетная политика Общества подлежит изменению в случаях:**

изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета;

существенного изменения условий деятельности (существенное изменение условий деятельности может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.).

Изменение производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от изменения законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности

ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Под существенным влиянием следует понимать влияние, влекущее за собой изменение исходного показателя на 5 и более процентов.

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета, фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.5. **Виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:**

Основной вид деятельности Общества:

· Аренда легковых автомобилей.

Дополнительные виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Лизинг, сублизинг автотранспортных средств.

За организацию бухгалтерского учета в Обществе и соблюдение законодательства

при выполнении хозяйственных операций несет ответственность Директор,

который осуществляет контроль над ведением бухгалтерского учета в Обществе.

Официальная бухгалтерская отчетность составляется главным бухгалтером,

который несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. (в редакции Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н). Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме поступления денежных средств и дебиторской задолженности, доходы в виде дивидендов принимаются к бухгалтерскому учету в сумме дебиторской задолженности. Доходы от основных видов деятельности учитывается на субсчете 90.1.1. «Выручка от основной деятельности» при выполнении установленных ПБУ 9/99 условий.

Учет ТМЦ (продуктов и товаров) на складе ведется в фактических ценах приобретения на счете

41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» в количественном и стоимостном выражении.

Для учета прямых затрат, связанных с осуществлением лизинговой деятельности, Обществом

используется Счет 20 «Основное производство». Учет указанных расходов в течение отчетного периода осуществляется в разрезе Номенклатурных групп.

Незавершенное производство отсутствует, расходы незавершенного производства не

распределяются.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Ежемесячно накопленные суммы на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90 «Продажи» и на счет 97 «Расходы будущих периодов», а накопленные расходы со счета 26 «Общепроизводственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в виде расходов по счетам 20 «Основное производство» (амортизация основных средств, маркетинговые услуги, расходы по договорам сублизинга), 97 «Расходы будущих периодов» (страхование имущества, КВ по Соглашению).

Структура управленческих расходов представлена в виде расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы» (услуги сторонних организаций, затраты на оплату труда, амортизация основных средств, аренда помещения, лизинговые услуги, затраты на оплату труда, материальные ценности и др.), сч. 97 «Расходы будущих периодов» (программное обеспечение; ПО антивирус, " Маркетинговые услуги").

При выполнении условий ПБУ 6/01 активы стоимостью свыше 100 000 рублей без учета НДС принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости. Активы стоимостью в пределах указанного лимита отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости в составе материально-производственных запасов и единовременно учитываются в составе материальных расходов по мере отпуска их в эксплуатацию.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство (или ином выбытии) оценка производится по методу ФИФО.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в других обязательных случаях, проводится инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, требований и обязательств, в ходе которой, проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н

(в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н,

от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н);

Величина текущего налога на прибыль определяется ежеквартально на основе данных,

сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02

"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Сумма доплаты (переплаты) налога

на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

Для этого в отчете о прибылях и убытках вводится дополнительная строка.

Общество определяет доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Ежемесячный процент (%) отчислений в резерв на оплату отпусков устанавливается в конце предыдущего отчетного периода приказом руководителя.

Предельная сумма отчислений в резерв на 2020 г. устанавливается Сметой (расчетом) ежегодных отчислений на оплату отпусков.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно как 1/12 предписанного законодательством отпуска (28 дней) для каждого из Подразделений Общества. Уменьшение резерва производится при начислении отпуска работнику.

База для расчета резерва на оплату отпусков являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные налоги с оплаты труда.

На конец отчетного периода по состоянию на 31 число последнего месяца отчетного периода производится обязательная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Итоги инвентаризации оформляются бухгалтерской справкой-расчетом, где:

Недостаток суммы резерва по отношению к фактическим расходам на оплату отпусков включается в расходы отчетного периода.

Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.Бухгалтерия.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте РФ.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

· чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;

· прекращенных операций;

· государственной помощи;

Валюта баланса на конец 2020 г. составила – 1 622 268 тыс. рублей.

Внеоборотные активы – 1 519 589тыс. рублей.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства (офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, финансовые вложения, право пользования программным продуктом, транспортные средства).

3.1 Основные средства

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу

Переоценка основных средств в 2020 г. не производилась.

Общество участвует в бизнес-схеме ЛИЗИНГ-СУБЛИЗИНГ. Предметы лизинга, полученные по договорам лизинга отражаются на забалансовом счете 001 по цене их приобретения без НДС.

Последующая передача предметов лизинга в сублизинг (аренду) отражается на забалансовом счете 011 по цене, соответствующей отражению по счету 001.

Незавершенное строительство отсутствует.

Оборотные активы.

Основная доля запасов Общества состоит из:

- Материалы (запчастей)– 5 741 тыс. рублей.

3.2 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу и составляет 24 604 тыс.руб.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если

на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, представляют собой обороты по расчетам страхования транспортных средств и оплате труда. В соответствии с условиями оплаты по договорам дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по полученным услугам и товарам. Это касается и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.20 г. –

70 377 тыс. рублей

в т.ч.:

Задолженность покупателей 14 649 тыс. рублей,

Величина резервов по сомнительным долгам -7 390 тыс. рублей,

Авансы, выданные поставщикам 45 052 тыс. рублей,

Налоги, сборы 198 тыс. рублей,

Прочие дебиторы 17 868 тыс. рублей.

В отчетном году Общество производило краткосрочные финансовые вложения в виде

предоставленных процентных займов. Дебиторская задолженность по займам составляет – 24 751 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.20г. – 109 307 тыс. рублей

в т.ч.:

Задолженность поставщикам и подрядчикам 32 397 тыс. рублей

Задолженность перед персоналом организации 1 тыс. рублей

Задолженность по налогам и взносам 4019 тыс. рублей

Авансы полученные 68 406 тыс. рублей

Прочие кредиторы 4 484 тыс. рублей,

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	21	4 502

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Прочие оборотные активы общества на 31.12.20 г. составили: 1 940 тыс. рублей,

в том числе расходы будущих периодов: 1 940 тыс. рублей.

3.6 Капитал и резервы.

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составляет 2 156 тыс. руб.

За 2020 г. Бухгалтерская прибыль Общества составила: 3 319 тыс. рублей.

По строке 1370 нераспределенная прибыль составляет 5 475 тыс. рублей.

По строке 1300 5 490 тыс. рублей.

Резервный фонд не создавался.

3.7 Кредиты (займы). ПБУ 15/2008.

По состоянию на 31.12. 2020 г. у Общества есть погашенный долгосрочный кредит в размере: 1 500 000 тыс.руб в ББР Банке.

По состоянию на 05.03.2021 данный кредит погашен, основание договор ДКП от 19.02.2021г

По состоянию на 31.12 2020 г. у Общества имеются не погашенные краткосрочные кредиты в размере: 5 824 тыс. рублей .

Оценочные обязательства общества раскрыты в Пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу, где отражается сальдо резерва на оплату отпусков.

4. Финансовые результаты. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовая аренда (Сублизинг, аренда ТС)	205 028	179 470	25 558
Оптовая торговля	208 072	199 911	8161
Аренда недвижимости	67 916	16 479	51 436
Услуги	607 206	605 927	1 278
Прочие	5 167	298	4 869
ИТОГО за 2020г	1 093 389	1 002 083	91 304

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	31.12.2020г.	31.12.2019
Материальные расходы	112	155
Амортизация	910	758
Расходы на оплату труда	23 525	19 015
Страховые взносы	4 430	4 321
Командировочные		182
Аренда помещения	6 964	8 338
Лизинговые услуги	17 216	20 755
Прочие	6 013	4 222
ИТОГО	59 170	57 746

4.2 Прочие доходы и расходы Общества

По строке 2320 отражены проценты к получению в размере 5 122 тыс. рублей за предоставление краткосрочных займов.

По строке 2330 отражены проценты к уплате в размере 52 105 тыс. рублей за предоставление кредитов.

В течение 2020 года и 2019 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	**31.12.2020г.**	**31.12.2019г.**
Реализация основных средств и прочего имущества		3 712
Реализация права требования	6 464	45 029
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	33 519	7 518
Списание кредиторской задолженности	1 645	
Прочие	529	40 353
ИТОГО	**42 157**	**96 612**

Тыс. руб.

Прочие расходы	**31.12.2019г.**	**31.12.2019г.**
Расходы, связанные с выбытием основных средств и прочего имущества		3 712
Реализация права требования	1 294	16 126
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 000	186
Списание дебиторской задолженности	8 964	
Резервы по сомнительным долгам	7 579	
Услуги банков	283	296
Прочие	3 038	56 791
ИТОГО	**23 158**	**77 111**

В 2020г была списана дебиторская задолженность ООО «Фин резерв» в сумме 8 750 тыс руб. по причине признания долга безнадежным.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»

(ПБУ 18/2002) в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

Указанная сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2020 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на

прибыль», раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2020 г. составила 3 319 тыс. руб.

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности у Общества состоялась операция с обществом, которое являются связанной стороной.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделена следующая связанная сторона:

Наименование организации	Вид операции	Объем операций каждого вида в абсолютном и относительном выражении тыс. руб.	Из них незавершенные на конец периода, тыс.руб.	Сроки завершения расчетов по операциям	Формы расчетов
ООО «ЗЭД КАПИТАЛ» 141400, г. Московская обл, Химки г., Московская ул., д. 14,пом. 1	Договор № 3/201219 уступки права требования (цесси) от 20.12.2019	**12 754**	**8 663**	**31.12.2021г.**	Безналичными денежными средствами

6. Раскрытие информации об управленческом персонале

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Основным управленческим персоналом Общества являются:

Ф.И.О.	Должность	Вид вознаграждения	Объем вознаграждения за 2020г. без НДФЛ
Зусман Михаил Валерьевич	Директор ООО «ПИР»	Оплата труда	6 866
Терещенков Марат Юрьевич	Исполнительный директор ООО «ПИР»	Оплата труда	1 995

7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициаре:

Доманский Юрий Олегович (владеет более 25% в уставном капитале),11.08.1984 г.р.,

гражданство: РФ,

ИНН 732507060859

Паспортные данные: 40 05 380061, выдан 18 отделом милиции Петроградского района Санкт-Петербурга

Зарегистрирован по адресу: 195248, Санкт-Петербург г, Большая Пороховская ул, дом 54, корпус 1, квартира 168

8. События после отчетной даты.

ООО «ПИР» выступило участником следующих судебных разбирательств:
- в качестве истца по имущественному спору в рамках дела № А56-22457/2020 (цена иска - 1 759 074,91 руб.) – исковые требования к ООО «Ваш статус» удовлетворены, решение вступило в силу, получен исполнительный лист, ответчиком решение не исполнено, дело находится на стадии исполнения решения суда в пользу ООО «ПИР», принудительное исполнение невозможно ввиду ликвидации ответчика;

-в качестве истца (заявителя) о признании должника несостоятельным (банкротом) в рамках дела № А40-312024/2019 (сумма требований ООО «ПИР» составила 8 701 571,86 руб.)– ответчиком ООО «ФИН РЕЗЕРВ» долг не погашен; производство по делу прекращено ввиду отсутствия у ответчика имущества, достаточного для финансирования процедуры;

- в качестве истца по имущественному спору в рамках дела № А56-108990/2019 (цена иска – 6 235 869,86 руб.) – исковые требования к ООО «Лига Сильных» удовлетворены, решение вступило в силу, получен исполнительный лист, ответчиком решение не исполнено, дело находится на стадии исполнения решения суда в пользу ООО «ПИР»;

- в качестве истца по экономическому спору в рамках дела № А56-22697/2019 (цена иска – 145 257,12 руб.)– исковые требования к ООО «Экотех» удовлетворены, ответчиком решение не исполнено, дело находится на стадии исполнения решения суда в пользу ООО «ПИР»;

- в качестве истца по имущественному спору в рамках дела № 02-1712/2019 (Гагаринский районный суд г. Москвы, цена иска - 55 903,75 руб.) – требования к Бисенбаеву М.С. удовлетворены в полном объеме, ответчиком решение не исполнено, дело находится на стадии исполнения решения суда в пользу ООО «ПИР».

После 01.01.2021г и до составления настоящей финансовой отчетности других событий, требующих дополнительного раскрытия , влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнѐнные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

1.Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения процентных ставок- оцениваются как средние. Сумма кредитов и займов Общества не является значительной.

б) в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как высокие, поскольку Общество использует товары иностранных производителей.

в) в части изменения экономической ситуации на рынке-оцениваются, как средние,

в связи с конкуренцией на рынке.

2. Правовые риски:

2.1. связанные с изменением валютного регулирования-оцениваются, как низкие,

2.2. связанные с изменением таможенного регулирования-оцениваются, как высокие, так как деятельность Общества не связана с импортом и экспортом товаров напрямую, но потребляет продукцию иностранных производителей.

3. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, соблюдения сроков поставок продукции и т.п.)

-оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам.

Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем, включая финансово-хозяйственную деятельность в условиях продолжающейся общемировой пандемии коронавируса «COVID-19».
В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта информация об экономических последствиях влияния коронавирусной инфекции в 2020 году на результаты деятельности

организации и отсутствии факторов, вызывающих сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем.
Общество не относится к отраслям экономики наиболее пострадавшим от коронавирусной инфекции.
Мы не получали мер господдержки, как организация отрасли, признанная пострадавшей от коронавирусной инфекции.

Директор ООО «ПИР» М.В.Зусман

05 марта 2021 г.