

Общество с ограниченной ответственностью «ЛАЙТ ЭСТЕЙТ»

111250 г. Москва, ул. Госпитальная, дом 14
ИНН 7722334453, КПП 772201001, ОГРН – 1157746650225

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛАЙТ ЭСТЕЙТ» за 2020 год.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица :

Общество с ограниченной ответственностью «ЛАЙТ ЭСТЕЙТ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЛАЙТ ЭСТЕЙТ»

создание юридического лица – 17 июля 2015г.

ОГРН 1157746650225

ИНН/КПП 7722334453/772201001

Адрес юридический: 111250, г. Москва, ул. Госпитальная, д.14

Адрес фактический: 111250, г. Москва, ул. Госпитальная, д.14

Руководитель: Генеральный директор – Тараканов Денис Геннадьевич

Учредителем общества является Коммерческий банк «ЛОКО-Банк» (АО) - 100%

Основным видом деятельности организации является сдача внаем собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20)

Информация о независимом аудитор:

Проверку бухгалтерской отчетности за 2020 год осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Листик и Партнеры - Москва», ОГРН 5107746076500, являющееся юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации, юридический адрес: 107031, г. Москва, Кузнецкий мост, д.21/5, оф.605.

2. Информация об учетной политике

Основные положения учетной политики:

- Учет ОС ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина России от 30.03.01г. № 26н.

Учетной политикой на 2020 год предусмотрено единовременное списание основных средств, стоимостью до 40 000 рублей в момент ввода в эксплуатацию. Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным методом.

В организации выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) здания, строения, нежилые помещения;
- б) компьютерное и прочее оборудование;

Организация производит раз в три года (на конец отчетного года) переоценку группы однородных основных средств, относящиеся к группе «а» по методу прямого пересчета. В группу переоцениваемых основных средств входят только здания, строения и нежилые помещения. Переоценка основных средств осуществляется на основании приказа Генерального директора по текущей (восстановительной) стоимости.

Сумма дооценки (уценки) определяется по группе объектов основных средств и вносится в инвентарные карточки по учету объектов основных средств (групп объектов основных средств). Результаты проведенной по состоянию на конец года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Переоценка ОС, относящихся к остальным группам, не производится.

- **Учет материально производственных запасов (далее МПЗ)** ведется в соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н (далее - ПБУ 5/01).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

На основании п. 3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

Методы списания МПЗ в производство или ином выбытии:

- для материалов (счет 10 «Материалы») по средней себестоимости

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов включаются в себестоимость МПЗ.

- **Учет специальной одежды.**

В составе специальной одежды учитываются: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полусубки, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, респираторы, другие виды специальной одежды).

С целью снижения трудоемкости учетных работ бухгалтерский учет специальной одежды (спецодежды) осуществляется по правилам, установленным для учета основных средств.

Если сроки выдачи специальной одежды не превышают 12 месяцев, то ее стоимость списывается на затраты одновременно в момент выдачи сотрудникам организации.

В целях контроля организацией ведется забалансовый учет спецодежды.

- **Учет кредитов и займов** осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/08), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н.

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда до погашения долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

- **Финансовые вложения организации**

В составе финансовых вложений организация учитывает выданные процентные займы, а также депозитные вклады.

- **Резервы по сомнительным долгам** Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

- **Оценочные обязательства на оплату отпусков**

- Согласно ПБУ 8/2010 (утв. приказом Минфина России от 13.12.10 №167н) в бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете формируется по «Методу обязательств (МСФО)», предусмотренной программой «1С: Зарплата и управление персоналом 8» и основан на расчете оценочного обязательства по каждому сотруднику. Резерв на

оплату отпусков рассчитывается как произведение среднего дневного заработка сотрудника, определенного в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922, на количество неиспользованных дней отпуска. При этом величина начисляемого в текущем месяце резерва определяется как разность между исчисленным оценочным обязательством и накопленным.

Сумма исчисленного обязательства исчисляется как произведение среднего заработка и количества оставшихся дней отпуска.

Сумма накопленного оценочного обязательства рассчитывается по предыдущему месяцу и равна разнице исчисленного оценочного обязательства прошлого месяца и суммы фактически начисленных отпускных.

Обязательства по оплате страховых взносов рассчитывается как процент от сформированного оценочного обязательства за месяц.

По истечении отчетного года:

- если сумма выплаченных отпускных с учетом страховых взносов меньше суммы начисленного резерва, остаток неиспользованного резерва используется в следующем году и относится к прочим доходам (п. 23, 22 ПБУ8 /2010) проводкой:

Дт 96 «Резервы» х Кт 91/1 «Прочие доходы».

- если фактические расходы на выплату отпускных с учетом страховых взносов больше суммы начисленного резерва, разница списывается сразу в затраты:

Дт 20;26 х Кт 96 «Резервы».

3. Информация о совместной деятельности

Организация совместную деятельность не ведет.

4. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не возникало.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности в отношении последствий, которых или вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность по состоянию на 31.12.2020г.- не возникало.

6. Информация об оценочных обязательствах и резервах

На 31 декабря 2020 г. были сформированы оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков и страховым взносам по ним на сумму 612 тыс. руб., погашены в размере 467 тыс. руб. В налоговом учете данный резерв не создавался. На основании ПБУ 18/02 сформирован ОНА в размере – 29 тыс. руб.

В связи с отсутствием просроченной дебиторской и кредиторской задолженностью на 31.12.2020 г. резервы по сомнительным долгам не создавались.

7. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной для ООО «ЛАЙТ ЭСТЕЙТ» является Коммерческий банк «ЛОКО-Банк» (АО); ОГРН :1057711014195; ИНН: 7750003943; КПП: 771401001 – 100 % уставного капитала.

Юридический адрес КБ «ЛОКО-Банк» (АО) : Россия, 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 39, стр.80

В 2020 году осуществлены сделки со связанной стороной КБ «ЛОКО-Банк» (АО) по договорам аренды :

- № 4/2019 от 28.11.2019г. на сумму 92 476 175,00 руб. в т.ч. НДС 20%

- № 2/2020 от 30.10.2020г. на сумму 18 495 235,00 руб. в т.ч. НДС 20%

- по договорам субаренды машиномест:

№ 6/2019 от 24.12.2019г. -8 930 900,00 руб., в т.ч. НДС 20%.

№ 4/2020 от 30.11.2020г. на сумму – 811 900, 00 руб., в т.ч. НДС 20%.

Также в течение 2020 года осуществлялись сделки по размещению краткосрочных депозитов, согласно договоров банковского вклада (рубли).

8. Сведения о бенефициарных владельцах организации.

Конечным бенефициарным владельцем является крупнейший акционер КБ ЛОКО БАНК – Богуславский Станислав Иосифович.

9. Расшифровка отдельных строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.

Стоимость активов баланса – 1 507 555 тыс. руб.

Раздел «Внеоборотные активы»

9.1.Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства	Остаток на 01.01.2020г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2020г.
Основные средства	54	443	88	410
Итого:	54	443	88	410

В 2020 году приобретено и введено в эксплуатацию ОС - оборудование «Испаритель (теплообменник) типа 214075Р» на сумму 443 тыс. руб.
Амортизация по ОС за 2020 год составила – 88 тыс. руб.

9.2. « Доходные вложения в материальные ценности» (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

Доходные вложения в материальные ценности	Остаток на 01.01.2020г.	Остаток на 31.12.2020г.
Доходные вложения в материальные ценности	1 388 293	1 359 531
Итого:	1 388 293	1 359 531

Амортизация за 2020 год составила - 28 762 тыс. руб.

9.3. « Отложенные налоговые активы» (стр. 1180 Бухгалтерского баланса)

	Остаток на 01.01.2020г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2020г.
Отложенные налоговые активы	1965	30	39	1956
Итого:	1965	30	39	1956

Отложенный налоговый актив за 2020 год погашен на 9 тыс. руб.

Признано ОНА – 30 т.р.

Погашено ОНА – 39 т.р.

ОНА образовался в результате разного способа оценки в бухгалтерском и налоговом учете величины оценочного резерва на оплату отпусков и доходных вложений в материальные ценности.

Также сообщаем причины расхождения сопоставимых показателей баланса на 01.01.2020г по сравнению с показателями баланса на 31.12.2019г. по строке 1180 Бухгалтерского баланса.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.02г. № 114н с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н организация с 2020 года перешла на балансовый метод применения ПБУ 18/02. Был произведен ретроспективный пересчет всех представляемых в бухгалтерской отчетности данных.

В связи с этим показатели ОНА на 01.01.2020г. увеличились на 1 870 тыс. руб. за счет: Резерва по доходным вложениям в материальные ценности - 1 870 тыс. руб.

Раздел «Оборотные активы»

9.4. Запасы, в т.ч. сырье, материалы и др. аналогичные ценности (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

ЗАПАСЫ в т.ч. Товары,	Остаток на начало 01.01.2020г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на конец 31.12.2020г.
Товары	-	8 357		8 357
Итого:	-	8 357		8 357

В 2020 году приобретена квартира, расположенная в г. Москве для дальнейшей реализации и отражена на б/счете 41 «Товары» – в размере 8 357 тыс. руб.

9.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2020г. составила - 12 972 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует.

Наименование	Остаток на начало 01.01.2020г.	Остаток на конец 31.12.2020г.
Авансы выданные	1 089	747
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 165	11 281
Расчеты по налогам и	135	91

сборам		
Расчеты с прочими дебиторами	1 025	853
Итого	12 414	12 972

9.6. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского о баланса)

В 2020 году Обществом в составе финансовых вложений отражены депозиты.

Краткосрочные финансовые вложения	Остаток на 01.01.2020г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2020г.
Депозитные вклады	69 500	1 460 900	1 407 050	123 350
Итого :	69 500	1 460 900	1 407 050	123 350

9.7. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В 2020 году Обществом в составе денежных средств учитывались денежные средства на расчетном счете.

В 2020 году денежные средства составили в тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 01.01.2020г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на конец 31.12.2020г.
Расчетные счет рубли	1 006	1 571 220	1 571 882	344
Итого	1 006	1 571 220	1 571 882	344

9.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Наименование	Остаток на начало 01.01.2020г.	Остаток на конец 31.12.2020г.
Расходы будущих периодов	439	635
Итого	439	635

В составе расходов будущих периодов числятся расходы на добровольное страхование имущества и стоимость сервисных контрактов (сервисное обслуживание).

На 31.12.2020г. РБП составили - 635 т.р.

Стоимость пассива баланса на 31.12.2020г.- 1 507 555 тыс. руб.

Раздел : «Капитал и резервы»

9.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет- 1 130 010 тыс. руб.

Изменений в 2020 году не происходило.

9.10. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

Обществом по состоянию на 31.12.2020г переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Также сообщаем причины расхождения сопоставимых показателей баланса на 01.01.2020г по сравнению с показателями баланса на 31.12.2019г. по строке 1340 Бухгалтерского баланса.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.02г. № 114н с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н организация с 2020 года перешла на балансовый метод применения ПБУ 18/02. Был произведен ретроспективный пересчет всех представляемых в бухгалтерской отчетности данных.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 с 1 января 2020 года разница между балансовой стоимостью переоцениваемых ОС и его стоимостью для целей налогообложения является временной разницей и приводит к возникновению ОНО на отчетную дату (п.8. ПБУ 18/02)

Таким образом, ввиду увеличения стоимости переоцениваемых объектов в бухгалтерском учете, подлежащей в дальнейшем амортизации (в отличии от налогового учета) на отчетную дату в бухучете возникает ОНО. (разница x 20%).

В связи с этим уменьшились показатели строки 1340 Бухгалтерского баланса на 55 444 тыс. руб. за счет начисления ОНО при дооценке ранее переоцениваемых нежилых помещений. (п.6 Рекомендации БМЦ № Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль»)

9.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Увеличение собственного капитала (III раздел Пассива) по состоянию на 31.12.2020г. по сравнению с началом отчетного периода произошло на **34 070 тыс. руб.** (за счет увеличения чистой прибыли на сумму 34 070 тыс. руб.)

Общество по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2020 года получило прибыль в размере **34 070 тыс. руб.** (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках)

Наименование	Остаток на 01.01.2020г. (прибыль)	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2020г. (прибыль)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	39 042	34 070		73 112
Итого:	39 042	34 070		73 112

Также сообщаем причины расхождения сопоставимых показателей баланса на 01.01.2020г по сравнению с показателями баланса на 31.12.2019г. по строке 1370 Бухгалтерского баланса.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.02г. № 114н с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н организация с 2020 года перешла на балансовый метод применения ПБУ 18/02. Был произведен ретроспективный пересчет всех представляемых в бухгалтерской отчетности данных.

В связи с этим произошло увеличение нераспределенной прибыли на 2 606 тыс. руб.

Раздел «Долгосрочные обязательства»

9.12. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

Наименование	Остаток на 01.01.2020г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2020г.
--------------	-------------------------	------------	------------	-------------------------

Отложенные налоговые обязательства	54 737		819	53 918
Итого:	54 737		819	53 918

В организации числятся основные средства и доходные вложения в материальные ценности. Из-за разного ведения учета в Б/У и Н/У (разниц в начислении амортизации) - возникают отложенные налоговые обязательства.

За отчетный год ОНО составило - 819 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. ОНО составило 53 918 тыс. руб.

Также сообщаем причины расхождения сопоставимых показателей баланса на 01.01.2020г по сравнению с показателями баланса на 31.12.2019г. по строке 1420 Бухгалтерского баланса.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.02г. № 114н с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н организация с 2020 года перешла на балансовый метод применения ПБУ 18/02. Был произведен ретроспективный пересчет всех представляемых в бухгалтерской отчетности данных.

В связи с этим произошло увеличение ОНО на 54708 тыс. руб. за счет временной разницы в БУ и НУ от переоценки нежилых помещений.

Раздел: «Краткосрочные обязательства»

9.13. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками, расчеты с бюджетом, а так же расчеты с прочими кредиторами. Общая сумма кредиторской задолженности Общества на конец года составила **28 140** тыс. руб.: Просроченная кредиторская задолженность – отсутствует.

Наименование	на 01.01.2020г.	на 31.12.2020г.
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	4 398	4 891
Задолженность по налогу на имущество	3 126	3 456
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	929	1 181
Задолженность по прочим кредиторам	19 200	18 612
Итого:	27 653	28 140

9.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Оценочные обязательства по оплате отпусков сформированы методом предусмотренным программой 1С ЗУП и закрепленным в Учетной политике на 2020 год.

Движение оценочных обязательств приведен в таблице:

Наименование	Остаток на 01.01.2020г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2020г.
---------------------	--------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------------------

Оценочные обязательства по отпускам	455	612	467	600
Итого:	455	612	467	600

10. Расшифровка по строкам Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровкой по видам и величинам. Основными показателями финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год являются:

Выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества - **129 293** тыс. руб.

Стоит отметить, что существенную долю выручки (77,8%) составляет выручка от аренды недвижимого имущества материнской компании Коммерческий банк «ЛОКО-Банк» (АО).

Себестоимость оказанных услуг составляет **87 984** тыс. руб.

Валовая прибыль (строка 2100), **41 309** тыс. руб., полученная Обществом от основной деятельности определяется как разница между выручкой от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого имущества (строка 2110) и себестоимостью, состоящих из прямых затрат, включающих:

Показатели	Сумма тыс. руб.
Амортизация	28849
Расходы на оплату труда	4896
Налоги с ФОТ	1385
Услуги по водоснабжению	250
Услуги по теплоснабжению	1715
Услуги по эл./энергии	8326
Услуги по обслуживанию инженерных систем	200
Услуги по эксплуатации и тех. обслуживанию инфраструктурой зданий	12 758
Услуги по уборке помещений	3 605
Услуги по ТО пожарной сигнализации	336
Налог на имущество	13 827
Агентское вознаграждение	437
Услуги по ТО оборудования	1675
Расходы на ремонт и ТО ОС	114
Аренда помещений	7 598
РБП (страхование имущества и обслуживание сервисных контрактов)	1127
Арендная плата за землю	877
Расходы на ДМС	9
Итого:	87 984

Прибыль от продаж на 31.12.2020г. составляет **38 368** тыс. руб. (строка 2200) образуется в результате уменьшения валовой прибыли на сумму общехозяйственных (управленческих) расходов, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 26 и составляющих на 31.12.2020г. **2 941** тыс. руб., включающих:

Показатели	Сумма тыс. руб.
Аренда офиса	176
Услуги по оценке нежилых помещений	150
Аудиторские услуги	81
Расходы на оплату труда	1909

Налоги с ФОТ	559
Расходы на приобретение материалов	29
Услуги нотариуса	1
Информационные услуги	36
Итого	2 941

Обществом предусмотрено списание общехозяйственных расходов прямо на счет учета расходов на продажу (директ-костинг) Вся сумма, подлежащая распределению, относится с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

Проценты к получению (строка 2320) – 4 166 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

По строкам 2340-2350 отражены суммы доходов и расходов в соответствии с п.7 ПБУ 9/99 от 06.05.1999г. № 32Н и п.11 ПБУ 10/99 от 06.05.1999г. № 33Н

Прочие доходы (строка 2340) за 2020 год – 149 тыс. руб., в т.ч.

Показатели	Сумма в тыс. руб.
Возмещение страхового случая от СПАО Ингосстрах	40
Пени за несвоевременную оплату по Договору	109

Прочие расходы (строка 2350) за 2020 год 95 тыс. руб., в т.ч.

Показатели	Сумма в тыс. руб.
Услуги банка	95

По строке 2300 отражена Прибыль до налогообложения в размере – **42 588** тыс. руб.

Налог на прибыль – (строка 2410)- **8 518** тыс. руб. в том числе:

Текущий налог на прибыль – (строка 2411) - 9 328 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) -810 тыс. руб.

Отложенный налог сформирован за счет:

Признание ОНА по оценочным обязательствам и резервам на отпуск – 29 тыс. руб.

Признание ОНА по ОС разница в начислении амортизации в БУ и НУ – 1 тыс. руб

Погашения ОНА по ОС разница в начислении амортизации в БУ и НУ – 39 тыс. руб

Погашения ОНО по ОС разница в начислении амортизации в БУ и НУ – 819 тыс. руб

Чистая прибыль отчетного 2020 года (строка 2400)– **34 070** тыс. руб.

11. Прочие сведения.

Учетная политика в целях бухгалтерского и налогового учета на 2020 год утверждена соответствующим приказом.

Организация ведет бухгалтерский учет с использованием автоматизированной формы учета на основе программы 1С: «Бухгалтерия 8.3» и применяет регистры бухгалтерского и налогового учета, разработанные данной компьютерной программой.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, а именно:

Для учета основных средств, применяются унифицированные формы, утвержденные постановлением Госкомстата России от 21 января 2003г. № 7.

Для учета товарно-материальных ценностей применяется товарная накладная по форме № ТОРГ-12, утвержденная постановлением Госкомстата России от 25 декабря 1998г. № 132.

Для учета движения материальных ценностей внутри организации между материально-ответственными лицами и для учета выдачи спецодежды сотрудникам организации, используются унифицированные формы, утвержденные постановлением Госкомстата России от 30 октября 1997г. № 71а.

В случае если договор либо дополнительное соглашение к договору, заключенное с контрагентом организации, предусматривает составление первичных документов по форме, отличной от унифицированных форм, применяются формы первичных документов, установленные в указанном договоре или дополнительном соглашении к договору.

Для учета оказанных услуг применяются акты оказанных услуг, составленные при оказании услуг в рамках договорных отношений с контрагентом и подписанные руководителем организации.

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02 июля 2010г. № 66н.

12. Вознаграждение руководящему составу Общества.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 г. составило 1 382 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 390 тыс. руб.

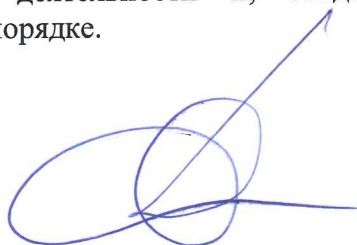
13. Информация о влиянии COVID-19 на непрерывность деятельности организации.

В течение 2020 года на достоверность показателей бухгалтерской отчетности организации не оказала влияния вспышка инфекции (коронавирус COVID-19).

Данное событие не оказало влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Также COVID-19 не оказал существенного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность. Организация планирует 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.

Генеральный директор



Д.Г. Тараканов



26 января 2021г.