

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Униторг - Металл»
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Униторг-Металл».

Сокращенное наименование организации – ООО «Униторг-Металл».

Место нахождения Организации: 420108, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Магистральная, д. 21.

Организация зарегистрирована 10.10.2002г. Инспекцией МНС России по Приволжскому району г. Казани Республики Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1021602830809.

ООО «Униторг-Металл» является обществом с ограниченной ответственностью, созданным в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Сведения о постановке Организации на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 002657024 от 09.02.2005 г. ИНН 1655057218, КПП 165901001.

Среднесписочная численность работников Организации за 2020 – 5 человек, за 2019 - 5 человек за 2018 - 6 человек

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

Уставный капитал в сумме 35 тыс.руб. оплачен полностью.

Состав участников и их доли в уставном капитале:

Мифтахова К.Н.	- 30 %, является бенефициарным владельцем
Нугманов И.Г.	- 20 %
Гиззатуллина Р.А.	- 12,5 %
Муллахматов М.Н.	- 12,5 %
Нугманова А.И.	- 10 %
Нугманова Г.И.	- 10 %
Гарипов И.Т.	- 5 %

Исполнительным единоличным органом является директор, действующий на основании Выписки из протокола Общего собрания участников ООО «Униторг-Металл» от 08.09.2017г. Директором назначена Мифтахова Кадрия Нурмухаметовна.

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- оптовая продажа металлов,

- сдача в аренду недвижимого имущества.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в том числе собственные	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
арендованные	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расходы будущих периодов	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Материально-производственные запасы	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено

Организация бухгалтерского учета в Организации и ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Организации «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» от 29.12.2017г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно независимо от их существенности.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

К основным средствам, как совокупности материально-вещественных ценностей, предназначенных для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства.

Основные средства стоимостью не более **40.000** рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

Сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, которые отсутствуют в вышеуказанном классификаторе, срок полезного использования устанавливается самим предприятием исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
Переоценка основных средств в Организации не проводится.

По принятым к учету основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, производятся до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Начисление амортизации по объекту прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
- передачи по договору мены, дарения;
- внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;
- выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Предприятие вправе производить любые финансовые вложения, исходя из соображений производственной необходимости, целесообразности, руководствуясь соображениями наибольшей выгоды для организации.

К финансовым вложениям относятся инвестиции в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады по договору простого товарищества, дебиторская задолженность, приобретенная на основании услуги права требования.

Финансовые вложения отражаются в учете по цене приобретения.
Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

2.2.3. Учет товаров

Товары, приобретенные для дальнейшей реализации оптом, учитываются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы, возникающие при покупке товаров.

Списание товаров производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).

2.2.4. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные 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.

Актив признается в бухгалтерском балансе, когда вероятно получение организацией экономических выгод в будущем от этого актива и когда стоимость его может быть изменена с достаточной степенью надежности.

Актив принесет в будущем экономические выгоды, когда он может быть:

- использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;

- обременен на другой актив;

- использован для погашения обязательства;

- распределен между собственниками Предприятия.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по календарным дням), к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или в особом порядке.

В случае, когда порядок списания не установлен или явно не следует из условий договора, порядок и сроки списания стоимости расходов будущих периодов определять распоряжением руководителя организации.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.2.5. Учет оценочных обязательств

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпусковых, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату, и суммы страховых взносов, относящихся к сумме отпусковых.

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде и поэтому отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

2.2.6. Учет оценочных резервов.

Организация отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.2.7. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления исходя из правил существования.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по методу отгрузки и перехода права собственности.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда) признавать прочими доходами.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

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).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в период их возникновения.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможно достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Организации;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существование последствий условного факта определяется Организацией, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства».

Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислена амортизация в ООО «СП «Технострой»	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2020 г.	1676	(1491)					(30)	(185)			1676	(1676)
	5210	за 2019 г.	1900	(1344)	30	(254)	254			(371)			1676	(1491)
в том числе:														
Здания	5201	за 2020 г.												
	5211	за 2019 г.												
Сооружения	5202	за 2020 г.												
	5212	за 2019 г.												
Машины и оборудование	5203	за 2020 г.	199	(199)						(2)			199	(199)
	5213	за 2019 г.	169	(167)	30				(30)	(185)			199	(199)
Транспорт	5204	за 2020 г.	1477	(1292)						(185)			1477	(1477)
	5214	за 2019 г.	1731	(1177)			254			(369)			1477	(1292)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020 г.												
	5215	за 2019 г.												
	5216	за 2020 г.												
	5231	за 2019 г.												

3.2. Расшифровка статей 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Наличие и движение доходных вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	начислена амортизация в ООО «СПСЦ «Технострой»	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	за 2020 г.	64474	(19872)							64474	(20960)
	5210	за 2019 г.			64474		(19600)	(272)			64474	(19872)
в том числе: Здания	5201	за 2020 г.	23260	(10863)				(797)			23260	(11660)
	5211	за 2019 г.			23260		(10664)	(199)			23260	(10863)
Сооружения	5202	за 2020 г.	8024	(7133)				(107)			8024	(7240)
	5212	за 2019 г.			8024		(7106)	(27)			8024	(7133)
Машины и оборудование	5203	за 2020 г.	3217	(1876)				(184)			3217	(2060)
	5213	за 2019 г.			3217		(1830)	(46)			3217	(1876)
Земельные участки	5204	за 2020 г.	24								24	
	5214	за 2019 г.			24						24	
Капитальные вложения	5205	за 2020 г.							X		40906	
	5215	за 2019 г.								X	20807	
Авансы выданные	5206	за 2020 г.							X		9142	
	5216	за 2019 г.			9142						9142	

3.3. Расшифровка статей 1170, 1240 «Финансовые вложения»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года первоначальная стоимость	На начало года накопленная коррективная ировка	поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная коррективная ировка	На конец периода первоначальная стоимость	На конец периода накопленная коррективная ировка
Долгосрочные - всего - всего	5300	за 2020 г.	10					10	
	5320	за 2019 г.	20			(10)		10	
в том числе:									
Вклад в уставный капитал	5301	за 2020 г.	10					10	
	5321	за 2019 г.	20			(10)		10	
Краткосрочные - всего	5302	за 2020 г.	6700			(3514)		3186	
	5322	за 2019 г.			6700			6700	
в том числе:	5303	за 2020 г.	6700			(3514)		3186	
Займы выданные	5323	за 2019 г.			6700			6700	
Финансовых вложений - итого	5307	за 2020 г.	6710			(3514)		3196	
	5327	за 2019 г.	20		6700	(10)		6710	-

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наличие и Движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	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 2020 г.	67554		479930	(542169)				5315	
	5420	за 2019 г.	37512		503401	(473358)				67554	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	20		4227	(4238)				9	
	5421	за 2019 г.	24		296	(300)				20	
Готовая продукция	5402	за 2020 г.									
	5422	за 2019 г.									
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	67534		475703	(537931)				5306	
	5423	за 2019 г.	37488		503105	(473058)				67534	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.									
	5424	за 2019 г.									
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.									
	5425	за 2019 г.									
Расходы на продажу	5406	за 2020 г.									
	5426	за 2019 г.									
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.									
	5427	за 2019 г.									

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - нуо задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.											
	5521	за 2019 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	212210		14998		(212210)				14998		
	5530	за 2019 г.	78745		212210		(78745)				212210		
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2020 г.	91048		140		(91048)				140		
	5531	за 2019 г.	64425		91048		(64425)				91048		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	1299		12433		(1299)				12433		
	5532	за 2019 г.	102		1299		(102)				1299		
Расчеты по социальному страхованию	5513	за 2020 г.	17		17		(17)				17		
	5533	за 2019 г.	17		17		(17)				17		
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2020 г.	22		21		(22)				21		
	5534	за 2019 г.	18		22		(18)				22		
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2020 г.	214		153		(214)				153		
	5535	за 2019 г.	21		214		(21)				214		
Расчеты с прочими дебиторами	5516	за 2020г.	119496		2178		(119496)				2178		
	5536	за 2019г.	14162		119496		(14162)				119496		
Расчеты с персоналом	5517	за 2020г.	114		56		(114)				56		
	5537	за 2019г.			114						114		
Итого	5500	за 2020 г.	212210		14998		(212210)				14998		
	5520	за 2019 г.	78745		212210		(78745)				212210		

Основания для создания резерва по сомнительным долгам в 2020 отсутствуют.
 Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.6. Информация о действующих на 31.12.20г. кредитах организации. Отсутствуют

Номер кредита	Сумма кредита по договору, руб.	Сумма полученного кредита, руб.	Кредитная организация	Дата выдачи	Дата окончания погашения	Ставка кредита

3.7. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	244	144	(103)		285
в том числе: Резерв предстоящих расходов по отпускам	5701	244	144	(103)		285

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Остаток на начало года	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 краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.							
	5571	за 2019 г.							
в том числе:									
	5552	за 2020 г.							
	5572	за 2019 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	234378	2718		(234378)			2718
	5580	за 2019 г.	55973	234378		(55973)			234378
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	596	1		(596)			1
	5581	за 2019 г.	1	596		(1)			596
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2020 г.	114994	1842		(114994)			1842
	5582	за 2019 г.	54385	114994		(54386)			114994
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	483	465		(483)			465
	5583	за 2019 г.	1054	483		(1054)			483
расчеты по социальному страхованию	5564	за 2020 г.	88	110		(88)			110
	5584	за 2019 г.	42	88		(42)			88
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2020 г.	53	48		(53)			48
	5585	за 2019 г.	61	53		(61)			53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 2020 г.	118164	252		(118164)			252
	5586	за 2019 г.	430	118164		(431)			118164
	5567	за 2020 г.							
	5587	за 2019 г.							
Итого	5550	за 2020 г.	234378	2718		(234378)			2718
	5570	за 2019 г.	55973	234378		(55973)			234378

3.9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Недвижимость по кредитному договору	-	38141	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Недвижимость по кредитным договорам	-	12397	-
Товары	-	40000	-

3.10. Доходы и расходы

Общество не заключает договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) недвижимыми средствами.

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	537931	473058
Расходы на оплату труда	1478	1722
Отчисления на социальные нужды	513	518
Амортизации	1273	915
Прочие затраты	3578	5546
Итого по элементам	544782	481759
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	544782	481759

3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

На 31.12.2020г. – 1516 тыс.руб.
 На 31.12.2019г. – 1516 тыс.руб.
 На 31.12.2018г. – 1516 тыс.руб.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов - отсутствует

Материальные ценности в эксплуатации

На 31.12.2020г. – 303 тыс.руб.
 На 31.12.2019г. – 303 тыс.руб.
 На 31.12.2018г. – 303 тыс.руб.

3.12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В соответствии с изменениями к ПБУ № 18/02, утвержденными приказом Минфина России от 20.11.2018г № 236н, Общество определяет в бухгалтерском учете величину текущего налога на прибыль на основании налоговой декларации (балансовый метод). Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежегодно. В бухгалтерском балансе общества отложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль, отражаются раздельно, соответственно внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Постоянный налоговый расход/доход (ПНР/ПНД) в учете не отражаем, считаем его в конце года как разность между расходом (доходом) по налогу на прибыль и условным расходом (доходом) по налогу на прибыль, умноженным на 20%. Ставка отложенных налоговых активов и обязательств, ПНР, ПНД составляет 20%

Условный расход по налогу на прибыль составил:
 за 2020г. – 3294 тыс. руб.
 за 2019г. – 1202 тыс. руб.
 за 2018г. – 1491 тыс. руб.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах.

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Поражено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	49	29	21	57
Постоянные налоговые активы (обязательства)	x	7	x	x

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2020 году Обществом не вносились изменения в учетную политику, поэтому бухгалтерская отчетность не корректировалась.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебно-разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представляются налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительства	Нет
Обеспечения под собственными обязательства	Нет

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, условий фактов хозяйственной деятельности, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеются.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанными сторонами у Организации

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	2020 год	2019 год
Размер вознаграждения	412	530
Оплата труда		

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, процента, %	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, процента, %
1	Мифтахова Кадрия Нурмухаметовна	Участник, выявляется генеральным директором	30	-
2	Нурманов Ильдар Глифанович	Участник	20	-
3	Гиззатуллина Рузалия Ахуновна	Участник	12,5	-
4	Муллахматов Марат Наилевич	Участник	12,5	-
5	Нурманова Алия Ильдаровна	Участник	10	-
6	Нурманова Гулия Ильдаровна	Участник	10	-
7	Гарипов И.Т.	Участник	5	-
8	ООО «Казанские статьиные профили»	Долевая организация	-	100
9	ООО «ССП Технострой»	завершена реорганизация в форме присоединение к ООО «Униторг-Металл»	-	-
10	ИП Нурманов Ильдар Глифанович	Участник	-	-
11	ООО ФБ РТ	Общие участники	-	-
12	ООО «Дулкын»	Общие участники	-	-

	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- участники		
- дочерние хозяйственные общества		
ООО КСЦ	432932	370994
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг		
- участники		
- дочерние хозяйственные общества		
ООО КСЦ	159812	107833
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон (с учетом НДС)		
- участники		
- дочерние хозяйственные общества		
ООО КСЦ	289	486
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- участники		
- дочерние хозяйственные общества		
ООО КСЦ	9 354	2 880
- зависимые хозяйственные общества	12	12
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- участники (возврат)		
- дочерние хозяйственные общества	3771	5300
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая осуществляемые денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Страховые взносы	124	-
Долгосрочное вознаграждение	-	159

2019 г.	2020 г.	Финансовые операции, включая займы – выданные
		связанным сторонам
		- участники
6700	-	- дочерние хозяйственные общества
14065	-	ООО ССII Технострой (возврат)
-	-	- зависимые хозяйственные общества
-	-	- основной управленческий персонал
1287	770	- другие связанные стороны
		Вклады в уставные (складочные) капиталы
		- участники
-	-	- дочерние хозяйственные общества
-	-	- зависимые хозяйственные общества
-	-	- основной управленческий персонал
-	-	- другие связанные стороны
		Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нерезальных для
		вызванная, в том числе за счет резерва по сомнительным
		долям
		- участники
-	-	- дочерние хозяйственные общества
-	-	- зависимые хозяйственные общества
-	-	- другие связанные стороны
		Другие операции
		- участники
114	198	- дочерние хозяйственные общества
-	-	- зависимые хозяйственные общества
-	-	- основной управленческий персонал
-	-	- другие связанные стороны
		Получение денежных средств от связанных сторон:
		- участники
495837	295613	- дочерние хозяйственные общества
		ООО КСII
		- зависимые хозяйственные общества
		- основной управленческий персонал
		- другие связанные стороны
		Направление денежных средств связанным сторонам:
		- участники, погашение займа
5300		- участники, дивиденды
		- участники, аренда
486	289	- дочерние хозяйственные общества
		ООО КСII
149800	117820	- зависимые хозяйственные общества
		- другие связанные стороны
-	-	- участники, аренда
-	-	- другие связанные стороны

