

ПОЯСНЕНИЯ

г. Москва

09 марта 2021 года

1. Общие сведения об организации

ООО «АСГ Профит» (далее – общество) зарегистрировано Московской регистрационной палатой 21 января 2002 года. Перерегистрировано и поставлено на учет в ИФНС №6 по г. Москве 02 апреля 2005 года. ОГРН: 1037739121408. Адрес общества: 119180, г. Москва, Полянка Б. ул., д.21, стр.4.

Учредителями общества являются:

Акционерное общество «СИНТРА» (доля – 17,49% уставного капитала) с ограниченной ответственностью «ТРАНС СЕГТОР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» (доля – 82,51% уставного капитала).

Уставный капитал Общества составляет 857 810 тыс. руб. Оплачен полностью.

Численность сотрудников Общества составила 1 чел.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Основной вид деятельности общества – вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

2. Информация о связанных сторонах

Операций с аффилированными лицами, владеющими долями в уставном капитале ООО «АСГ Профит» в размере, превышающем 20%, в 2020 году не осуществлялось, какие-либо задолженности по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

3. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2020 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»). Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2020 года по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва в размере 64 тыс. рублей, которая позволит полностью рассчитаться с отпускными выплатами и страховыми взносами с отпускных выплат.

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. В следующем году по факту получения бухгалтерской отчетности дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря, проводится повторная проверка на обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва по результатам повторной проверки отражается бухгалтерскими записями 31 марта. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для проверки на обесценение финансовых вложений в виде выданных займов используется показатель динамики стоимости чистых активов организаций-Заемщиков по состоянию на момент выдачи займа и по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия устойчивого снижения стоимости чистых активов создается резерв под обесценение тела выданных займов и резерв по сомнительным долгам в отношении процентов к получению по данным займам. Для расчета суммы резерва используется следующее правило: резерв создается пропорционально проценту снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года.

При внесении вклада в имущество дочерней организации, без увеличения уставного капитала организации, его учет ведется в составе финансовых вложений при соблюдении одного из следующих критериев:

- Общество является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле владения в уставном капитале.

В этих случаях вклад Общества в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу).

Если Общество вносит вклад в имущество в большем размере, чем оно внесло бы в случае внесения вкладов всеми участниками (акционерами) пропорционально размеру их долей, то сумма превышения включается в прочие расходы и учитывается на счете 91-02 «Прочие расходы».

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». Для расчета суммы резерва по сомнительным долгам на проценты к получению по выданному займу используется следующее правило: остаток процентов к получению на дату расчета умножается на процент снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года. Для начисления резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки), который предполагает последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль по данным декларации, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками) относительно всех статей затрат, которые по-разному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2020 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н. (в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н).

Общество формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03,30.06,30.09) в виде:

-Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н).

-Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н).

Изменений учетной политики на 2021 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

4.1. «Бухгалтерский баланс».

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. применяется правило, утвержденное в последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) – затратный метод (способ отсрочки).

В результате ретроспективного пересчета показателя бухгалтерской отчетности за прошлые годы - на 31.12. 2018 года и на 31.12.2019 года были скорректированы.

*Сравнительные данные Бухгалтерского баланса
на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и 31 декабря января 2018 года*

Показатели Бухгалтерского	Код	Сумма, руб.		
баланса (Форма №1)	Строки	на 31.12.2020	на 31.12.2019г	на 31.12.2018г
Актив				
«Отложенные налоговые активы» до корректировки	1180	227 488	1 122	223
«Отложенные налоговые активы» после корректировки	1180	227 488	1 282	686
Разница		0	160	463

Баланс	1600	5 268 085	3 714 346	2 445 369
Пассив				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировки	1370	(-948 980)	(-11 810)	(-17 011)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) после корректировки	1370	(-1 069 814)	(-132 484)	(-137 382)
Отложенные налоговые обязательства	1420	120 834	120 834	120 834
Разница		0	(-120 674)	(-120 371)
Баланс	1700	5 268 085	3 714 346	2 445 369

Пояснения:

Согласно последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) было произведено сравнение балансовой стоимости активов и обязательств со стоимостью в налоговом учете и рассчитан отложенный налог:

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию на 01.01.2020 равен 800 тыс. руб.

На 31.01.2020 был сформирован Отложенный налоговый актив:

- по финансовым вложениям в размере 160 тыс. руб. ($800 * 20\%$),

Применение ретроспективного метода.

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию на 31.12.2019 равен 800 тыс. руб.

Строка 1180 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна 1 282 тыс. руб.,

сумма корректировки строки баланса составляет 160 тыс. руб. = $800 * 20\%$

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию на 31.12.2018 равен 2 316 тыс. руб.

Строка 1180 по состоянию на 31.12.2018 после пересчета равна 686 тыс. руб.,

сумма корректировки строки баланса составляет 463 тыс. руб. = $2\,316 * 20\%$.

В 2020 году было сформировано Отложенное налоговое обязательство:

- по финансовым вложениям 120 834 тыс. руб. ($604\,171$ тыс. руб. $* 20\%$),

Применение ретроспективного метода.

Разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью финансовых вложений (счет 58) по состоянию на 31.12.2019 равна 120 834 тыс. руб.

Строка 1420 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна 120 834 тыс. руб.,

Сумма корректировки строки баланса составляет 120 834 тыс. руб. = $604\,171 * 20\%$

Разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью финансовых вложений (счет 58) по состоянию на 31.12.2018 равна 120 834 тыс. руб.

Строка 1420 по состоянию на 31.12.2018 после пересчета равна 120 834 тыс. руб.,

Сумма корректировки строки баланса составляет 120 834 тыс. руб. = $604\,171 * 20\%$

Строка 1370 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна (-132 484) тыс. руб. = $(-11\,810 + 160 - 120\,834)$

сумма корректировки строки баланса составляет 120 674 тыс. руб.

Строка 1370 по состоянию на 31.12.2018 после пересчета равна (-137 382 тыс. руб.) = $(-17\,011 + 463 - 120\,834)$

сумма корректировки строки баланса составляет 120 371 тыс. руб.

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности в Форме № 2 за прошлые годы изменились:

Строка 2412 по состоянию на 31.12.2018 «Отложенный налог на прибыль» скорректирована на 120 371 тыс. рублей: до пересчета – (-106) тыс. рублей, после пересчета – 120 477 тыс. рублей;

Строка 2400 по состоянию на 31.12.2018 «Чистая прибыль, убыток» скорректирована на 120 371 тыс. рублей: до пересчета – 839 тыс. рублей, после пересчета – 119 532 тыс. рублей;

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности в Форме № 3 за прошлые годы изменились:

Строка 3100 по состоянию на 31.12.2018 «Величина капитала» скорректирована на 120 371 тыс. рублей:

до пересчета – (-17 011) тыс. рублей, после пересчета – (-137 382) тыс. рублей;

Строка 3200 по состоянию на 31.12.2019 «Величина капитала» скорректирована на 120 674 тыс. рублей:

до пересчета – (-11 810) тыс. рублей, после пересчета – (-132 484) тыс. рублей.

По строке 1150 «Основные средства» отраженная стоимость земельного участка и стоимость основных средств за минусом начисленной амортизации.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость приобретенных ценных бумаг и долей в уставных капиталах других организаций. Согласно учетной политике проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31 декабря 2020 года. По результатам проведенной проверки принято решение о создании резерва под обесценение. Таким образом, в бухгалтерской отчетности сумма финансовых вложений 653 550 тыс. рублей отражена с учетом резерва под обесценение финансовых вложений (293 090 тыс. рублей). (Пояснения в табличном приложении 3.1).

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива.

По строке 1210 «Запасы» отражено имущество стоимостью менее 20 тыс. рублей.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная задолженность контрагентов в общей сумме 4 000 198 тыс. рублей за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам, в том числе:

- задолженность цессионариев за проданные права требования в общей сумме 3 833 541 тыс. рублей;
- задолженность по процентам по выданным займам, и процентам по приобретенным правам требования по займам в общей сумме 166 579 тыс. рублей;
- прочая задолженность в общей сумме 29 тыс. рублей.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена сумма выданных краткосрочных займов и приобретенные права требования по займам в общей сумме 378 844 тыс. рублей в том числе:

- Договор займа № ASG-SEM-16 от 24.02.16 г. с процентной ставкой 9.5% на сумму 9 000 тыс. рублей;
- Договор займа № АСГ-ПР-13 от 26.02.13 г. с процентной ставкой 9.5% на сумму 106 716 тыс. рублей;
- Договор займа № 01-СИС-ВЕ от 21.12.2015 г. с процентной ставкой 5.5% на сумму 26 000 тыс. рублей;
- Договор займа № 01-СИС-ЭЭ от 21.12.2015 г. с процентной ставкой 5.5% на сумму 95 300 тыс. рублей;
- Договор займа №1 ASG-THL-2019 от 14.08.2019 г. с процентной ставкой 6% на сумму 74 200 тыс. рублей;
- Договор займа Р-63/08-МАК от 31.03.2009 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 3 500 тыс. рублей;
- Договор займа 8-01/11 от 18.02.2011 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 11 000 тыс. рублей;
- Договор займа 01 БА-Е/10 от 26.05.2010 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 2 000 тыс. рублей;
- Договор займа 02/11/3/8-02/11 от 05.09.2011 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 1 500 тыс. рублей;
- Договор займа 8-01/08 от 08.04.2008 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 3 500 тыс. рублей;
- Договор денежного займа с процентами б/н от 13.07.2009 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 12 799 тыс. рублей;
- Договор займа 8-09/10 от 23.11.2010 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 6 427 тыс. рублей;
- Договор займа 8-03/11 от 06.09.2011 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 11 000 тыс. рублей;
- Договор займа 8-10/10 от 30.11.2010 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 2 000 тыс. рублей;
- Договор займа 8-11/10 от 20.12.2010 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 1 500 тыс. рублей;
- Договор займа 03 БА-Г/09 от 11.03.2009 с процентной ставкой ставка рефинансирования +0,1% 12 402 тыс. рублей;

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете организации.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражен уставный капитал Общества в сумме 857 810 тыс. рублей. Уставный капитал в 2016 году увеличился относительно 2015 года на сумму 607 810 тыс. рублей за счет внесения здания в счет вклада в уставный капитал от нового участника).

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена сумма денежного вклада в имущество от участника.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	-1 069 814 тыс.руб.	-132 484 тыс.руб.	-137 382 тыс.руб.

в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	-132 484 тыс.руб.	-137 382 тыс.руб.	-17 850 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	-937 330 тыс. руб.	4 898 тыс. руб.	-119 532 тыс. руб.

По строке 1410 «Заемные средства» отражена долгосрочная задолженность займодавцу по следующим договорам займа:

№ п/п	№ и дата договора	Сумма долга, тыс. руб.	В т.ч. задолженность по процентам, тыс. руб.	Срок погашения долга
1	№05-Ф-13 от 07.06.2013	31 904	11 904	07.06.2022
2	№07-Ф-13 от 12.09.2013	59 752	21 752	12.09.2022
3	№08-Ф-13 от 05.12.2013	31 240	11 240	05.12.2022
4	№ДК05/0001/072/15 от 14.04.2015	25 292	7 930	14.04.2022
5	АМЗ/АСГ-14 от 23.06.2014	449 359	177 359	30.06.2024
	Итого:	597 547		

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена сумма исчисленного налогового обязательства с временной разницы между стоимостью финансового вложения в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 120 834 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена краткосрочная задолженность в общей сумме 2 968 805 тыс.рублей, в том числе:

- по краткосрочным договорам займа и начисленным процентам, а именно:

№ п/п	№ и дата договора	Сумма долга, тыс. руб.	В т.ч. задолженность по процентам, тыс. руб.	Срок погашения долга
1	№ G-06/TAMD от 05.12.2006	2 007 416	300 428	31.12.2021
2	№ 267/18-МАС от 22.03.2018	82 988	16 988	31.12.2021
3	№259-3/09 от 26.10.2009	83 764	51 964	31.12.2020
4	№04-СИС-РЦК от 07.11.2016	25 200	25 200	19.06.2021
5	№04/09-1 от 24.04.2009	31 094	31 094	30.12.2015
6	№1/1/09 от 23.01.2009	101 481	101 481	31.12.2012
7	№13/23-10/08 от 23.10.2008	68 437	68 437	31.12.2014
8	№12 от 30.07.2009	22 847	22 847	30.12.2015
	Итого:	2 423 227		

- задолженность по заемному обязательству, возникшая из Соглашения о новации от 14.02.2017 г. со сроком погашения до 31.12.2019 г. в сумме 545 578 тыс. рублей;

У Общества имеется просроченная кредиторская задолженность по процентам по займам в сумме 223 859 тыс. рублей, срок оплаты по которым уже наступил. Данная задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов по состоянию на 31.12.2020 г.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность Общества в общей сумме 1 741 839 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность по договорам уступки прав требования (цессии) в размере 1 118 297 тыс. рублей;
- задолженность по соглашению о переводе долга в размере 314 369 тыс. рублей;
- задолженность перед поставщиками в сумме 174 тыс. рублей;
- задолженность по оплате труда в сумме 30 тыс. рублей;
- задолженность по налогам и страховым взносам в сумме 111 тыс. рублей.

В составе кредиторской задолженности отражен просроченный долг в сумме 308 858 тыс.руб., возникший из заемного обязательства и Договора залога векселя № 043/2011-ЗВ01-00 от 12.07.11. Данная задолженность была подтверждена актом сверки взаиморасчетов по состоянию на 31.12.2020 г.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества.

4.2. «Отчет о финансовых результатах».

По строке 2110 «Выручка» отражена выручка от продажи акций в общей сумму 1 рубль.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость доли в общей сумме 800 тыс. рублей.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы в общей сумме 1 575 тыс. рублей, в том числе:

- Заработная плата 412 тыс. рублей;
- страховые взносы 124 тыс. рублей;
- аренда офиса 115 тыс. рублей;
- информационные услуги 1 тыс. рублей;
- бухгалтерские услуги 540 тыс. рублей;
- юридические услуги 108 тыс. рублей;
- депозитарные услуги 213 тыс. рублей;
- аудиторские услуги 55 тыс. рублей;
- амортизация 3 тыс. рублей;
- услуги регистратора 4 тыс. рублей.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма процентов к получению по займам, выданным другим организациям и по займам, права требования по которым были приобретены, а также начисленные проценты по депозитам.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма процентов к уплате по договорам займа, полученных от других организаций.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа в размере 229 500 тыс. рублей.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены следующие расходы:

- расходы на услуги банка в размере 17 тыс. рублей;
- расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа в размере 230 000 тыс. рублей;
- начисленный резерв по сомнительным долгам в размере 838 543 тыс. рублей;
- начисленный резерв под обесценение финансовых вложений в размере 292 290 тыс. рублей;
- прочие расходы 296 тыс. рублей.

По строке 2300 «Убыток до налогообложения» отражен убыток по бухгалтерскому учету за 2020 год в сумме 1 163 536 тыс. руб.;

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено увеличение отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02.

Эта строка включает в себя налоговые вычитаемые временные разницы, то есть отклонения между бухгалтерским и налоговым учётом, в том числе:

- временная разница начисленная в соответствии с ПБУ 18/02, возникшая в результате налогового убытка по итогам 2020 - 3 733 тыс. рублей. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы налогового убытка, составил 747 тыс. руб.
- временная разница начисленная в соответствии с ПБУ 18/02, возникшая в результате увеличения резерва по отпускам в размере 11 тыс. руб. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы увеличения резерва по отпускам, составил 2 тыс. руб.;
- временная разница начисленная в соответствии с ПБУ 18/02, возникшая в результате начисления резерва под обесценение финансовых вложений в размере – 292 290 тыс. руб. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы начисления резерва под обесценение финансовых вложений, составил 58 458 тыс. руб.;
- временная разница начисленная в соответствии с ПБУ 18/02, возникшая в результате уменьшения убытка прошлых лет в размере 3 592 тыс. руб. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы уменьшения убытка прошлых лет, составил 718 тыс. руб.;

- временная разница начисленная в соответствии с ПБУ18/02, возникшей в результате начисления резерва по сомнительным долгам в размере 838 543 тыс. руб. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы начисления резерва по сомнительным долгам, составил 167 709 тыс. руб.

В строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - отражен убыток в сумме 937 330 тыс. руб.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

1. Основные средства (таблицы № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4)
2. Финансовые вложения (таблицы № 3.1, 3.2)
3. Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1, 5.2, 5.3, 5.4)
4. Затраты на производства (таблица № 6)
5. Оценочные обязательства (таблица № 7)
6. Обеспечение обязательств (таблица № 8)

5. События после отчетной даты

15.01.2021 Общество заключило соглашение о новации №1 от 15.01.2021 с компанией ООО «Промет и К».

19.01.2021 были приобретены права требования долга по договору купли-продажи №МПСМ-Д-20-71 от 16.12.2020 с компанией ПАО «Моспромстройметериалы».

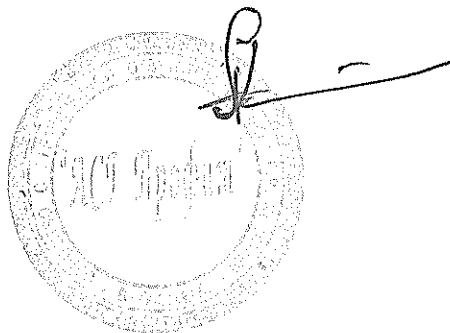
25.02.2021 компания АО «Агрофирма им. М.И. Калинина» была реорганизована путем присоединения к компании АО «Рассвет».

7. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с дальнейшим повышением ее эффективности, для этого предпринимаются следующие меры:

1. Рассматривается вопрос по увеличению процентных ставок по выданным договорам займа.
2. Ведутся переговоры по уменьшению процентных ставок по полученным договорам займа
3. Планируется реализация имеющихся акций и долей с большой прибылью.

Генеральный директор
ООО «АСГ Профит»



А.Н. Коротеев

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

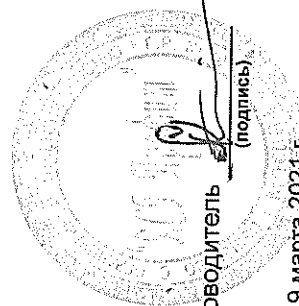
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 146	-	(1 146)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Земельный участок кад. №19:03:020101:2	5241	за 2020г.	-	517	-	(517)	-
	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	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	63	63	63
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	-	-	-



Коротеев Андрей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

9 марта 2021 г.

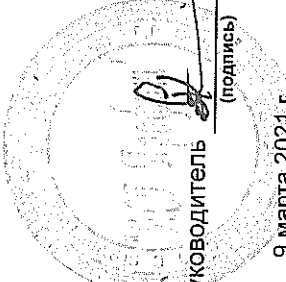
3. Финансовые вложения

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 доведение 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.	929 919	(800)	17 521	-	800	-	(293 090)	946 640	(293 090)
	5311	за 2019г.	937 735	(1 517)	-	(7 817)	-	-	1 517	929 919	(800)
в том числе:											
Доли в уставном капитале других организаций	5302	за 2020г.	800	(800)	-	-	800	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	800	(800)	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5303	за 2020г.	929 119	-	17 521	-	-	-	-	800	(800)
	5313	за 2019г.	936 935	(1 517)	-	(7 816)	-	-	(293 090)	946 640	(293 090)
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	409 216	-	67 628	(98 000)	-	-	1 517	929 119	-
	5315	за 2019г.	355 016	-	74 200	(20 000)	-	-	-	378 844	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2020г.	409 216	-	67 628	(98 000)	-	-	-	378 844	-
	5316	за 2019г.	355 016	-	74 200	(20 000)	-	-	-	409 216	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 339 135	(800)	85 149	(98 000)	800	-	(293 090)	1 325 484	(293 090)
	5310	за 2019г.	1 292 751	(1 517)	74 200	(27 817)	-	-	1 517	1 339 135	(800)

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	-	-	242 916
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	242 916
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

Коротеев Андрей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

4. Запасы

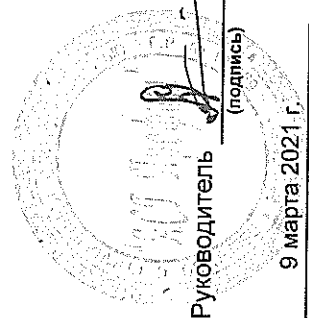
4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



 Руководитель _____ (подпись)

Коротеев Андрей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 372 413	-	2 879 938	25 501	(439 160)	-	-	-	X	X	4 838 692	(838 543)
	5530	за 2019г.	1 153 194	-	1 201 786	29 009	(11 576)	-	-	-	-	-	2 372 413	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 372 413	-	2 879 938	25 501	(439 160)	-	-	-	-	-	4 838 692	(838 543)
	5533	за 2019г.	1 153 194	-	1 201 786	29 009	(11 576)	-	-	-	-	-	2 372 413	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2 372 413	-	2 879 938	25 501	(439 160)	-	-	X	X	X	4 838 692	(838 543)
	5520	за 2019г.	1 153 194	-	1 201 786	29 009	(11 576)	-	-	X	X	X	2 372 413	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

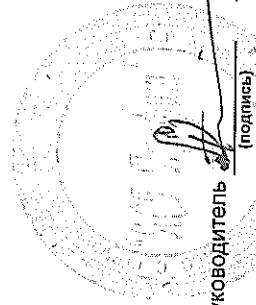
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платиче и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		погаше- ние	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	422 159	144 839	30 549	-	-	-	-	-	597 547	
	5571	за 2019г.	3 507	-	27 200	-	-	-	391 452	-	422 159	
	в том числе:											
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2020г.	422 159	144 839	30 549	-	-	-	-	-	597 547	
займы	5573	за 2019г.	-	-	27 200	-	-	-	394 959	-	422 159	
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	3 507	-	-	-	-	(3 507)	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5560	за 2020г.	2 395 016	2 427 864	24 467	(136 703)	-	-	-	X	-	
	5580	за 2019г.	1 600 589	1 202 704	3 592	(20 417)	-	(394 452)	-	-	4 710 644	
	в том числе:											
	5561	за 2020г.	171	2 097	-	(2 094)	-	-	-	-	174	
	5581	за 2019г.	171	926	-	(926)	-	-	-	-	171	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2020г.	6	256	-	(151)	-	-	-	-	-	
	5583	за 2019г.	78	66	-	(138)	-	-	-	-	111	
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	929 168	2 015 790	24 467	(620)	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	1 165 016	158 719	3 592	(3 200)	-	(394 959)	-	-	2 968 805	
	5566	за 2020г.	1 465 660	409 350	-	(133 486)	-	-	-	-	929 168	
	5586	за 2019г.	435 313	1 042 840	-	(16 000)	-	3 507	-	-	1 741 524	
Расчеты по оплате труда	5567	за 2020г.	11	371	-	(352)	-	-	X	X	1 465 660	
	5587	за 2019г.	11	153	-	(153)	-	-	X	X	30	
Итого	5550	за 2020г.	2 817 175	2 572 703	55 016	(136 703)	-	-	X	X	5 308 191	
	5570	за 2019г.	1 604 096	1 202 704	30 792	(20 417)	-	X	X	X	2 817 175	

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	532 716	522 028	518 521
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	308 857	308 857	305 350
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	5594	223 859	213 171	213 171



Руководитель _____
 (подпись)
 Коротеев Андрей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	412	141
Отчисления на социальные нужды	5630	124	43
Амортизация	5640	3	-
Прочие затраты	5650	1 036	941
Итого по элементам	5660	1 575	1 125
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	800	6 300
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	2 375	7 425

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

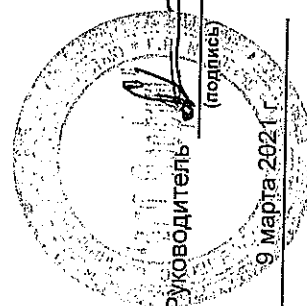
Руководитель _____
(подпись)

Коротеев Андрей
Николаевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11	53	-	-	64
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	5701	11	53	-	-	64



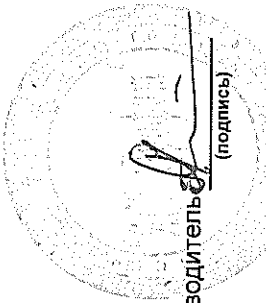
Коротеев Андрей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

9 марта 2021 г.

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	255 487
Ценные бумаги	5811	-	-	255 487

Руководитель  (подпись)

Коротеев Андрей
Николаевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.