

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «МФ Система»
за 2020 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МФ Система».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «МФ Система».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 440052, Пензенская обл, г. Пенза, ул. Баумана 30, корпус 12, Литер А, офис 14;
Почтовый адрес: 440052, Пензенская обл, г. Пенза, ул. Баумана 30, корпус 12, Литер А, офис 14
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 440052, Пензенская обл, г. Пенза, ул. Баумана 30, корпус 12, Литер А, офис 14
Телефон: (8412) 997571;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «МФ Система» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Пензы 05 марта 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1195835005838.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5837075339

Код причины постановки на учет (КПП): 583701001

Правовое положение ООО «МФ Система», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «МФ Система» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «МФ Система» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «МФ Система» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

Данные по состоянию на 31.12.2020	Сумма	Учредитель	Доля в уставном капитале
Уставный капитал Общества	10000,00	Казеев Алексей Юрьевич	100%

Уставный капитал ООО «МФ Система» оплачен полностью.

Основной вид деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «МФ Система», является производство мебели, в том числе:

- производство кухонной мебели
- производство мебели для офисов
- производство прочей мебели.

ООО «МФ Система» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ООО «МФ Система» на 31 декабря 2020 г. составила 118 человек.

Органами управления ООО «МФ Система» являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со п. 6 Устава ООО «МФ Система» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 6 Устава ООО «МФ Система».

В соответствии с п. 6.1 Устава Общества единственный участник принимает на себя функции Общего собрания участников.

Едиличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии с п. 7 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 7 Устава ООО «МФ Система».

Финансовый контроль

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества разработано положение о финансовом контроле в Обществе и избирается комиссия по финансовому контролю Общества.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества комиссия:

- является постоянно действующим органом финансового контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах Общества и в своей деятельности подотчетна генеральному директору Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества.

С полным текстом Положения о финансовом контроле ООО «МФ Система» можно ознакомиться по месту нахождения исполнительного органа Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «МФ Система» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1 от 05.03.2019 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «МФ Система» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «МФ Система» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые организацией для производственной деятельности, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «МФ Система» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе основных доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2020 году не осуществляло.

Финансовых вложений Общество в 2020 году не имело.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 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 организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «МФ Система» в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «МФ Система» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости.

В 2020 году резервный и добавочный капитал не создавался.

Фонды

В 2020 году ООО «МФ Система» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «МФ Система» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «МФ Система» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «МФ Система» использует метод начисления.

ООО «МФ Система» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «МФ Система» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует усеченную производственную себестоимость выпущенной продукции, оказанных услуг, выполненных работ с выделением управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты налога, рассчитываемого ООО «МФ Система» в соответствии с законодательными актами РФ. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Учет оценочных и условных обязательств, условных активов

Общество в 2020 году создавало следующие резервы:

- по сомнительным долгам (если просроченный платеж сроком свыше 90 дней - 100%).
- резерв на оплату отпусков (произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работ и среднедневного заработка сотрудника).

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Директора ООО «МФ Система».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12.2020	31.12.2019
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,12	0,048
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,27	1,30
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	2,05	0,34
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,67	0,25
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,04	0,8
Рентабельность продаж, %	9,19%	4,43%
Чистые активы, тыс. рублей	143720	8593

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2020 год	2019 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	10638	0
Увеличение стоимости основных средств, всего	147561	10977
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов	147561	10977
прочее	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	8586	339
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
начисленная амортизация за период	8586	339
прочее	-	-
Итого изменение стоимости основных средств	149613	10638

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга – не было.

Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2020 году в ООО «МФ Система» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «МФ Система» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2020 году ООО «МФ Система» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «МФ Система» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения в 2020 году в ООО «МФ Система» не осуществлялось.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	5274	148
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	<i>1501</i>	<i>18</i>
<i>Товары отгруженные</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.	625	352
ИТОГО:	5899	500

Расходы будущих периодов в текущем году ООО «МФ Система» составляют 625 тыс. руб., в том числе: программное обеспечение – 483 тыс. рублей, страхование – 119 тыс. рублей, прочее – 23 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики	23725	6461
Авансы, выданные прочим организациям	25999	16310
Расчеты по отложенным налогам (НДС)	-547	-1307
Резервы по сомнительным долгам	-353	0
Всего по строке 1230 Баланса:	48824	21464

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 6046 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 72 тыс. руб.;
- расчетный счет 658 тыс. руб.;
- валютный счет 5 316 тыс. рублей (58 623,30 евро).

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «МФ Система» состоит из вклада единственного участника – Казеева Алексея Юрьевича.

Размер уставного капитала: 10 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «МФ Система» оплачен полностью.

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

В 2020 году кредиты Обществом не брались.

За период 2020 год Обществом были получены следующие займы:

- краткосрочные – в размере 0 тыс. рублей
- долгосрочные - в размере 10000 тыс. рублей. (из них: от учредителя – 6500 тыс. рублей)

Отложенные налоговые активы и обязательства (статья 1180 и 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2020 года	89
Отложенные налоговые активы	94
Отложенные налоговые обязательства	-5
Начислены отложенные налоговые активы	134
Погашены отложенные налоговые активы	0
Начислены отложенные налоговые обязательства	5681
Погашены отложенные налоговые обязательства	4
Остаток на 31.12.2020 года	-5454
Отложенные налоговые активы	229
Отложенные налоговые обязательства	-5683

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «МФ Система» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 49624 тыс. рублей, в том числе:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками	30347	13392
Расчеты с покупателями	8568	547
Расчеты по отложенным налогам (НДС)	-578	-91

ООО «МФ Система»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год**

Задолженность перед персоналом организации	761	452
Расчеты по налогам:	9412	2771
<i>Налог на прибыль</i>	5211	1741
<i>НДС</i>	3480	613
<i>Налог на имущество / землю</i>	19	0
<i>Транспортный налог</i>	48	0
<i>Расчеты по страховым взносам в ПФ РФ, ФОМС, ФСС</i>	490	298
<i>Расчеты по НДФЛ</i>	164	118
Прочие	1114	213
ИТОГО:	49624	17284

ООО «МФ Система» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов.

Задолженности ООО «МФ Система» перед учредителями по выплате дивидендов на конец 2020 года не имеет.

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества за 2020 год может быть выделен один основной операционный сегмент:

- производство мебели и ее дальнейшая крупно-оптовая реализация;

Информация по географическим сегментам не формируется.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка (доходы) формируется в результате операций с внешними покупателями.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Наименование	Производство и реализация готовой продукции	Реализация прочих материалов и товаров	Реализация услуг	Реализация ОС
Выручка (тыс.руб.)	836330	3716	0	0
Себестоимость (тыс.руб.)	736957	3330	0	0
Управленческие расходы	22558			
Финансовый результат (тыс.руб.)	76815	386	0	0

Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие.

В себестоимость реализованной готовой продукции ООО «МФ Система», 736957 тыс.руб. входят следующие расходы:

Наименование расхода	2020 год	
Амортизация	7 463,00	1,01%
Аренда и содержание зданий и сооружений	28 625,00	3,88%
Аренда оборудования	4 667,00	0,63%
Вывоз ТБО + ТКО	3 776,00	0,51%
ГСМ	473,00	0,06%
Дератизация	17,00	0,00%
Инструмент и материалы, используемые при производстве	7 127,00	0,97%
Мед. осмотр, СОУТ и т.п.	103,00	0,01%
Налоги с ФОТ	3 829,00	0,52%
Налоги с ФОТ (ФСС НС)	116,00	0,02%
Обучение и аттестация специалистов	266,00	0,04%
Оплата труда	12 927,00	1,75%
Программное обеспечение	42,00	0,01%
Производственные ОС (менее 40 тыс)	158,00	0,02%

ООО «МФ Система»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Расходы по поиску сотрудников	61,00	0,01%
Ремонт и тех. обслуживание зданий и сооружений	651,00	0,09%
Ремонт и тех. обслуживание оборудования и инструмента	4 729,00	0,64%
Ремонт и тех. обслуживание транспорта	421,00	0,06%
Специальная одежда и оснастка	301,00	0,04%
Страхование	24,00	0,00%
Сырье и материалы (счет 20)	656 128,00	89,03%
Технолог и дизайн работы по созданию мебели	139,00	0,02%
Транспортные расходы	3 954,00	0,54%
Услуги охраны	960,00	0,13%
Итого	736 957,00	100,00%

Управленческие расходы представлены следующими расходами:

Наименование расхода	2020 год	
	Тыс. рублей	%
Прочие	820,00	3,64%
Амортизация	1 123,00	4,98%
Аренда и содержание зданий и сооружений	369,00	1,64%
ГСМ	90,00	0,40%
Изготовление пропусков	178,00	0,79%
Информационные и консультационные услуги	58,00	0,26%
Канцелярские и хозяйственные расходы	2 266,00	10,05%
Налог на имущество	19,00	0,08%
Налоги с ФОТ	1 458,00	6,46%
Налоги с ФОТ (ФСС НС)	44,00	0,20%
Оплата труда	4 896,00	21,70%
Почтовые расходы	12,00	0,05%
Программное обеспечение	1 917,00	8,50%
Расходы по поиску сотрудников	861,00	3,82%
Реклама	5 335,00	23,65%
Ремонт и тех. обслуживание зданий и сооружений	53,00	0,23%
Ремонт и тех. обслуживание оборудования и инструмента	39,00	0,17%
Ремонт и тех. обслуживание оргтехники	149,00	0,66%
Ремонт и тех. обслуживание транспорта	169,00	0,75%
Сертификация товаров	209,00	0,93%
Страхование	101,00	0,45%
Таможенные сборы, брокерские услуги	472,00	2,09%
Технолог и дизайн работы по созданию мебели	25,00	0,11%
Транспортные расходы	89,00	0,39%
Транспортный налог	80,00	0,35%
Услуги связи, интернет	268,00	1,19%
Участие в выставке	1 306,00	5,79%
Экологические сборы	152,00	0,67%

ООО «МФ Система»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Итого	22 558,00	100%
-------	-----------	------

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2020 год	
	сумма, тыс.руб.	%
Проценты к получению, в том числе:	0	
Доходы от участия в других организациях	0	
Прочие доходы, в том числе:	126640	100%
<i>Операции с валютой, вкл. курсовые разницы</i>	126610	
<i>Резервы</i>	0	
<i>Премии от поставщиков</i>	4	
<i>Списание Кт задолженности</i>	1	
<i>Прочие</i>	25	
ИТОГО	126640	100%

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Наименование расхода	2020 год	
	Тыс. рублей	100%
Операции с валютой, вкл. курсовые разницы	51467	
Расходы на услуги банка	719	
Резервы по сомнительным долгам и оплаты отпусков	930	
Списание не востребовавшейся Дт задолженности	2	
Штрафы, пени, неустойки	197	
Прочие	193	
Итого	53508	100%

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	150328	20%	30066	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	-28391	20%	-5678	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	675	20%	135	Отложенный налоговый актив
Постоянные разницы	-74316	20%	-14864	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	48296	20%	9659	Текущий налог
Иные обязательные платежи в бюджет	-	-	-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	-	-	-	Штрафные санкции

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

7. Пояснения к Приложению к Бухгалтерскому балансу

1. ООО «МФ Система» арендует производственные и офисные площади, находящиеся в собственности у ПАО «Пензмаш» в размере 13820,9 кв. метров (в том числе 213,6 кв. метров – офисное помещение) по договору №274/19 от 05.03.2019 года.
2. На забалансовом счете МЦ.04 учитываются активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете МЦ.04. За период 2020 года поступило 2368 тыс. рублей, выбытия не осуществлялось.

8. Аффилированные лица

Операции с аффилированными лицами

1. Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами производились:
- Обществом получены займы в размере 6500 тыс. рублей от учредителя Казеева А.Ю. по договорам займов:

Договор займа №5 от 30.06.2020	3 500 000,00
Договор займа №6 от 28.09.2020	3 000 000,00
ИТОГО	6 500 000,00

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «МФ Система», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

11. События после отчетной даты

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