

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКАМЕД»**

**за 2020 г.**

**10. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**

**10.1. Информация об учетной политике и ее изменениях**

**10.1.1. Раскрытие информации об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе учетной политики, действующей по предприятию на основании Приказа № 1УП от 29 декабря 2017 года.

**Основа составления**

Бухгалтерский учет Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой. Бухгалтерия предприятия представляет собой структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и формирования эффективной системы внутреннего контроля несет директор.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров и программного обеспечения 1С.

Для обеспечения своевременного составления бухгалтерской отчетности применяется график документооборота по хозяйственным операциям, утверждаемый руководителем организации.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, установленных Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Все факты хозяйственной операции оформляются оправдательными первичными учетными документами, которые составлены в соответствии с требованиями, изложенными в Федеральном законе «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ ст.9.

Формы первичных документов разрабатываются в организации самостоятельно и утверждаются приказом по организации, за исключением кассовых и банковских документов, утвержденным Госкомстатом РФ от 18.08.1998 г. № 88, Указанием о порядке ведения кассовых операций юридическими лицами № 3210-У от 11.03.2014 г., а также транспортной накладной, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 15.04.2011 г. № 272.

Правила организации документооборота и порядок обработки первичных документов устанавливаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «О документах и документообороте в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, составленные на иностранных языках, должны иметь построчный перевод на русский язык.

В организации применяется утвержденный приказом Единый рабочий план счетов бухгалтерского учета.

## **Принципы организации, задачи бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н.

В функции главного бухгалтера входит исполнение, контроль соблюдения требований настоящего документа и разработка предложений по его дальнейшему совершенствованию.

Система организации бухгалтерского учета и отчетности должна обеспечить:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;

- контроль за наличием и движением имущества, исполнением договорных отношений, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;

- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с данными требованиями, исходя из конкретных условий хозяйствования, главными задачами бухгалтерского учета на предприятии следует считать:

- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств, результатов деятельности;

- повышение оперативности и аналитичности бухгалтерской информации о доходах и расходах предприятия в разрезе их видов и центров возникновения.

Записи в накопительные регистры производятся в разрезе показателей, необходимых для управления финансово-хозяйственной деятельностью предприятия, а также для составления месячной, квартальной и годовой отчетности.

Регистры распечатываются и подписываются ответственными лицами в соответствии с графиком документооборота по хозяйственным операциям.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятием используются рекомендованные Министерством финансов РФ формы финансовой отчетности, представленные в Положении по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с учетом специфики деятельности предприятия.

## **Методы оценки имущества и обязательств.**

Для отражения имущества в бухгалтерском учете и отчетности предприятие производит оценку этого имущества в денежном выражении.

Оценка имущества,

- приобретенного за плату, осуществляется по сумме фактически произведенных расходов на его покупку;

- произведенного в самой организации, – по стоимости его изготовления;

- внесенного в счет вклада в уставный капитал, – по согласованной учредителями денежной оценке;

- полученного безвозмездно, – по рыночной стоимости на дату оприходования.

Рыночная стоимость определяется на основе данных независимой экспертной оценки или подтверждается документально.

Оценка имущества, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, осуществляется по стоимости передаваемого предприятием имущества, устанавливаемой исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно предприятие определяет стоимость аналогичных ценностей.

Оценка имущества, стоимость которого определена и расчеты, по которому осуществляются в иностранной валюте, производятся в рублях путем пересчета иностранной валюты, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия к бухгалтерскому учету данного имущества.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации – в рублях.

Имущество, являющееся собственностью ООО «ЭСКАМЕД», отражается на счетах бухгалтерского учета. Имущество, не принадлежащее предприятию, отражается за балансом и не учитывается при определении стоимости чистых активов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов предприятия, который утверждается приказом руководителя предприятия.

Данные аналитического учета должны соответствовать оборотам и остаткам по счетам синтетического учета.

Все хозяйственные операции и результаты инвентаризации подлежат своевременной регистрации на счетах бухгалтерского учета без каких-либо пропусков и изъятий.

### **Применяемый план счетов.**

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с использованием рабочего плана счетов бухгалтерского учета, который утверждается приказом директора.

### **Правила документооборота, технология обработки учетной информации.**

Все хозяйственные операции оформляются оправдательными первичными учетными документами, которые составлены в соответствии с требованиями, изложенными в Законе РФ «О бухгалтерском учете».

Правилами организации документооборота и порядок обработки первичных документов устанавливаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «О документах и документообороте в бухгалтерском учете». Формы первичных документов, формы которых не предусмотрены в альбомах унифицированных форм, разрабатываются на предприятии самостоятельно на основании используемой программы ведения бухгалтерского учета. Состав обязательных реквизитов должен соответствовать действующему законодательству. Первичные учетные документы, составленные на иностранных языках, должны иметь построчный перевод на русский язык.

Регистры бухгалтерского учета ведутся в специальных книгах (журналах), на отдельных листах и карточках, в виде машинограмм, полученных при использовании вычислительной техники и программы автоматизированного ведения бухгалтерского учета 1С.

Право разрешительной подписи первичных учетных документов устанавливается приказом по организации.

Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности являются коммерческой тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета, обязаны хранить коммерческую и государственную тайну. За ее разглашение они несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

Для обеспечения своевременного составления бухгалтерской отчетности применяется график документооборота по хозяйственным операциям, утверждаемым руководителем предприятия.

Устанавливается срок представления авансовых отчетов подотчетным лицам об израсходованных денежных средствах, выданных на хозяйственные нужды – в течение 10 рабочих дней, но не позднее последнего рабочего дня года; выданных на командировки – в течение трех дней после возвращения. Устанавливается лимит денежных средств под отчет в размере 100 000 рублей. Список подотчетных лиц, которые имеют право на получение денежных средств, утверждается приказом руководителя предприятия.

### **Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию. В случае внутреннего перемещения объектов основных средств или переходе на другие программы бухгалтерского учета при отсутствии возможности сохранения в программе прежних инвентарных номеров этих объектов, осуществляется в аналитическом учете присвоение новых

инвентарных номеров с сохранением сроков службы, норм амортизации и других показателей данных объектов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Средства труда стоимостью не более 40 000,00 (без учета НДС) рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам организации начисляется линейным способом.

Нормы амортизации устанавливаются предприятием, исходя из срока полезного использования объекта основных средств, которым является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Определение срока полезного использования объекта основных средств, независимо от даты постановки на учет, производится исходя из нормативных ограничений использования этого объекта, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Затраты на технический осмотр и уход, затраты по поддержанию объектов основных средств в рабочем состоянии включаются в расходы на ремонт основных средств и иного имущества.

Переоценка основных средств не проводится.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется на забалансовых счетах по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

## **Материально-производственные запасы, их оценка**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При списании МПЗ используется метод оценки – по средней себестоимости.

Активы стоимостью менее 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

## **Товары**

ООО «ЭСКАМЕД» занимается оптовой торговлей товарами медицинского назначения. Товары, приобретаются Обществом для дальнейшей перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары» по фактическим затратам без налога на добавленную стоимость. Себестоимость товаров относится к материальным расходам.

## **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, в том числе и вклады в уставные капиталы других организаций, принимаются к учету по первоначальной

стоимости, которая формируется исходя из суммы фактических затрат организации на их приобретение.

При реализации ценных бумаг их оценка производится по стоимости единицы, включающей все затраты, связанные с их приобретением, и определяемая как сумма цены покупки у продавца и части отклонения (затраты на приобретение), относящегося к цене покупки у продавца.

### **Порядок учета займов и кредитов, дисконта по выданным векселям, краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности**

1. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Долгосрочные кредиты и займы (сроком свыше 12 месяцев) учитывать на счете 67 «Долгосрочные кредиты и займы», краткосрочные кредиты и займы (сроком до 12 месяцев) учитывать на счете 66 «Краткосрочные кредиты и займы».

Организация может осуществлять перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную или учитывать находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения по которым по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности.

При выборе первого варианта перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную организацией производится в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2. В составе краткосрочной дебиторской задолженности учитывать задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, а также прочих должников (в том числе учредителей, работников по оплате труда и подотчетным суммам, а также расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами). Данные виды дебиторской задолженности в бухгалтерском учете отражаются на счетах 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68 «Расчеты с бюджетом», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

3. Показатели краткосрочной кредиторской задолженности организации (п. 19 ПБУ 4/99) содержат информацию о задолженности перед поставщиками и подрядчиками; перед покупателями и заказчиками; перед бюджетом и внебюджетными фондами; перед персоналом по оплате труда и по прочим операциям; перед учредителями (за исключением задолженности по выплате доходов по итогам распределения прибыли); перед прочими кредиторами и в бухгалтерском учете отражаются на счетах 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68 «Расчеты с бюджетом», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

### **Резервы**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

1. В соответствии с требованиями пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Для целей создания резервов сомнительных долгов в организации сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и с высокой степенью вероятности не будет погашена в добровольном порядке в процессе выставления претензии и судебного разбирательства 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.

2. В виду отсутствия определения оценочных обязательств в нормативных документах по бухгалтерскому учету организация не признает создание резерва под предстоящие отпуска в качестве оценочного резерва.

На основании изложенного организация не создает резерв под предстоящие отпуска.

### **Доходы и расходы. Финансовый результат**

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности  
прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров медицинского назначения.

Прочими доходами являются поступления процентов от размещения депозитов в банках.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку и прочие доходы, а также от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Прочими расходами являются расходы в виде процентов за пользование денежными средствами по кредитным договорам, транспортный налог и другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

Затраты предприятия, формирующие себестоимость реализованных товаров учитываются на счете 41 «Товары» и списываются в расходы по дебету счета 90 «Продажи» в момент отгрузки этого товара покупателю. При этом учетная стоимость объекта учета номенклатурного номера товара формируется исходя из фактических затрат на его приобретение, включая стоимость доставки до склада Общества и таможенных пошлин. Эти расходы являются прямыми. Все остальные расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», являются косвенными и списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Определение финансовых результатов хозяйственной деятельности ООО «ЭСКАМЕД» и учет объектов налогообложения осуществляется бухгалтерией предприятия в соответствии с действующим законодательством.

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

В бухгалтерском учете все выявленные ошибки подразделяются на существенные и несущественные.

Существенной признается ошибка, способная в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности.

Несущественная ошибка отчетного года выявлена после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год. Такая ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце текущего отчетного года, в котором она выявлена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражается в составе прочих доходов или расходов (как прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году). При этом годовая отчетность предшествующих отчетных периодов не корректируется.

#### **10.1.2. Информация об изменениях и дополнениях в учетной политике**

Организацией в учетную политику на 2019 год дополнения и изменения не вносились.

Изменения в Учетную политику на 2019 год могут быть внесены, в случаях, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)».

## **10.2. Информация об участии в совместной деятельности**

В отчетном периоде ООО «ЭСКАМЕД» не участвовал в совместной деятельности.

## **10.3 Информация по отчетным сегментам**

В соответствии с п. 31 ПБУ 12/2010 Общество раскрывает информацию о покупателях, выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

Наиболее крупными Покупателями в 2020 году стали:

-РКНПК, выручка от продажи товаров за 2020 год составляет 101 494 019,00 рублей, что составляет 16,52 % от общей выручки организации за 2020 год.

## **10.4. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.**

ООО «ЭСКАМЕД» не является учредителем доверительного управления и в 2020 году не обременено договорами доверительного управления имуществом.

## **10.5. Информация о событиях после отчетной даты**

Иная информация о событиях после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствует.

## **10.6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.**

В Обществе отсутствуют события, попадающие под понятие условных обязательств или условных активов.

## **10.7. Информация по прекращаемой деятельности.**

Прекращение каких-либо операций, осуществляемых организацией, не планируется.

Также ООО «ЭСКАМЕД» не осуществляет мероприятия по реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

## **10.8. Информация о связанных сторонах.**

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (ПБУ 11/2008). Это могут быть это юридические и физические лица, которые является аффилированными лицами в соответствии с действующим законодательством РФ.

ООО «ЭСКАМЕД» контролируется Собранием участников Общества, в состав которого входят два Учредителя ООО «ЭСКАМЕД»:

- 1) Ресин Дмитрий Лейбович;
- 2) Арифудин Дмитрий Бешерович.

Ресин Дмитрий Лейбович также является Генеральным директором Общества а Ариффулин Д.Б. является Коммерческим директором.

Связанные стороны имеют с Обществом трудовые взаимоотношения.

Также Ариффулин Д.Б. и Ресин Д.Л. являются участниками Общества с ограниченной ответственностью «ТАЛАН МЕДИКАЛ ИНДАСТРИ», по 33,33 % Уставного капитала.

ООО «ЭСКАМЕД» имеет с ООО «ТАЛАН МЕДИКАЛ ИНДАСТРИ» договор займа № ЭСК 0818/16 от 18.08.2016г. на платной основе под 9% годовых.

В 2020 году был предоставлен займ на сумму 10 921 530,85 руб. рублей, остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 99 050 000,00 рублей. По Дополнительному соглашению № 3 от 02.08.2019 к договору займа сумма займа увеличена до 120 000 000,00 руб., срок возврата займа продлен до 31.12.2021 г.

#### **10.8. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.**

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на предприятии отсутствуют.
- В Обществе есть Активы, обязательства, доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте.
- курсовые разницы, которые образовались по операциям пересчета, выраженным в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в Обществе имеются:
  - положительные – 11 785 694,55руб.;
  - отрицательные – 13 399 800,88 руб.
- курсовых разниц, которые могли бы образоваться по операциям пересчета, выраженным в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в Обществе нет;
- курсовых разниц, зачисленных в 2020 году на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов нет;
- объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности в Обществе нет;
- объектов основных средств, не подлежащих амортизации Общество не имеет (п. 32 ПБУ 6/01);
- информация об объектах основных средств полученных по договору аренды (п. 32 ПБУ 6/01):
  - Договор на субаренду нежилых помещений в Бизнес Центре «Навигатор» № Д-2019/16 от 02.07.2019г. с ООО «Дирекция по эксплуатации зданий и сооружений» на аренду нежилых помещений площадью 267,5 кв.м по адресу: 111421, г. Москва, ул. Новаторов, д. 7а, корп.2 Бизнес Центр «Навигатор». На срок с 01.08.2019 по 31.12.2020 с арендной платой 436 343,00 руб.;
  - Договор № 182/С-2019 от 19.08.2019 с ООО «Град-Строй» на аренду нежилого помещения (склада) площадью 306,79 кв.м. по адресу 630039, г.Новосибирск, ул. Днепроvская д.34, с арендной платой 92037,00 руб.;
  - Этот договор был расторгнут в августе 2020 года.
  - Договор аренды нежилых помещений № 12/2017 ПГ от 01.10.2017 на аренду нежилого помещения площадью 317,8 кв.м в Нежилом здании: Прирельсовый склад с офисными и бытовыми помещениями общей площадью 4506,8 кв.м по адресу: 108852, , г. Москва, г. Щербинка, ш. Симферопольское, д. 14 «а», стр.3 сроком с 01.10.2017 г. на неопределенный срок с арендной платой 155 000,00 руб.
- Общество не имеет в собственности земельных участков.
- Собственных объектов недвижимости и находящихся в процессе государственной регистрации на предприятии нет.
- Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами нет. Все расчеты с организациями осуществляются денежными средствами.
- Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

- Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на предприятии нет.
- В Обществе есть один Договор лизинга транспортного средства.
- Оценочные обязательства отсутствуют.
- Общество в течение 2020 года привлекало заемные средства в размере 6 000 тыс. руб. Информация о сроках погашения займов, кредитов, других заемных обязательств представлена в Таблице «Долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты».

**Таблица. Долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты**

Наименование заемодателя	№ и дата договора	Сумма, руб. (факт в 2020г.)	Ставка, %	Срок действия	Дата погашения
<b>Долгосрочные займы и кредиты</b>					
Арифудин Д.Б.	б/н от 15.05.2020	3 000 000,00		31.12.2021	31.12.2021
Ресин Д.Л.	б/н от 15.05.2020	3 000 000,00		31.12.2021	31.12.2021
<b>Итого</b>		<b>6 000 000,00</b>			

### Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В отчете о финансовых результатах организация показывает прочие доходы и прочие расходы развернуто.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Денежные средства, отраженные в отчете о движении денежных средств включают в себя денежные средства на счетах в банках, остатки денежных средств в кассе организации и денежные эквиваленты.

Генеральный директор

Ресин Д.Л.

Главный бухгалтер

Гутова М.В.

