

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КРЮГЕР»

ОГРН 1027000865847 ИНН/КПП 7017031105/701701001

адрес: 634028, г.Томск, ул.Московский тракт, 46.Тел. (382-2) 42-38-35

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД
ООО «Крюгер»**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **Общество с ограниченной ответственностью «Крюгер»** за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию, на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Крюгер» (далее по тексту «Общество») учреждено «9» апреля 2001г.

Юридический адрес: 634028 Томская область, г. Томск, ул. Московский тракт, 46

Главный исполнительный орган Общества директор.

Директором «Общество с ограниченной ответственностью «Крюгер» является Галина Ивановна Кляйн.

Уставный капитал «Общество с ограниченной ответственностью «Крюгер» составляет 10 тыс. рублей, единственный участник Общества Открытое акционерное общество «Томское пиво» с долей в уставном капитале 100%.

Бенефициарным владельцем является Кляйн Иван Григорьевич, его акции находятся в доверительном управлении Кляйн Галины Ивановны.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работников Общества составила 2 человека; 2019 год - 2 человека.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998г. а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В ООО «Крюгер» установлена организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов.

Перечень видов деятельности, подлежащих отдельному учету- финансовая деятельность.

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Финансовые вложения

Таблица 1

Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Депозитные вклады в кредитных организациях	2019г.	1350000		250000			1600000	
	2020г.	1600000		24000			1624000	
Долгосрочные Финансовые вложения - итого	2019г.	1350000		250000			1600000	
	2020г.	1600000		24000			1624000	

Срок погашения финансовых вложений декабрь 2022г. (1500000 тыс. руб.), ноябрь 2023г. (124000 тыс. руб.).

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банке.

- На начало года – 9 837 тыс. руб.
- На конец года - 10 724 тыс. руб.

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2020г. не ограничены в использовании.

6. Долгосрочные и краткосрочные займы.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по долгосрочным займам

- На начало года – 1 600 000 тыс. руб.
- На конец года – 1 624 000 тыс. руб.

Срок погашения займов декабрь 2022г. (1500000 тыс. руб.), ноябрь 2023г. (124000 тыс. руб.).

7. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Текущая задолженность Общества по налогам в бюджет:

2019 г.

- Налог на прибыль 12 тыс. руб.

2020 г.

- Налог на прибыль 27 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Таблица 2

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбыло Погашение	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч. проценты по долговым финансовым вложениям	2019г.	254748		130656	(367499)	17905	
	2020г.	17905		114595	(24581)	107919	
Итого	2019г.	254748		130656	(367499)	17905	
	2020г.	17905		114595	(24581)	107919	

Кредиторская задолженность

Таблица 3

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Поступление В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбыло Погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	2019г.	13	50	(49)	14
	2020г.	14	88	(74)	28
Прочие кредиторы	2019г.	2			2
	2020г.	2			2
Задолженность по налогам и сборам	2019г.	11	50	(49)	12
	2020г.	12	88	(74)	26
Долгосрочная кредиторская задолженность	2019г.	253311	130503	(360000)	23814
	2020г.	23814	114535	(24000)	114349
Итого	2019г.	253324	130553	(360049)	23828
	2020г.	23828	114623	(24074)	114377

9. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020г. составил 10 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2020г. составили 4266 тыс. руб. Изменение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (3914 тыс.руб.) составило 352 тыс. руб.

10. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы

Таблица 4

Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Проценты к получению	114983	130772
в том числе: проценты по депозитным вкладам	114983	130772
Проценты к уплате	114534	130503
в том числе: проценты по заемным средствам	114534	130503
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	9	20

Учет управленческих расходов ведется на счете 26 по фактическим затратам. Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно на финансовый результат.

Сумма исчисленного налога по «Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций» составила:

- 2019г.- 49 тыс. руб.
- 2020г.- 88 тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	440	249
1.1		Прибыль (убыток) до налогообложения по сельскохозяйственной деятельности		
1.2		Прибыль (убыток) до налогообложения по прочей деятельности	440	249
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	88	50
3		Постоянные налоговые доходы (расходы), в т.ч.:		
4		Постоянные налоговые расходы		
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		
6		Изменение отложенных налоговых активов		
7		Изменение временных вычитаемых разниц		
8		Изменение отложенных налоговых обязательств		
9		Изменение временных налогооблагаемых разниц		
10		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1.2+ стр.7+ стр.9)	440	249
11		Налог на прибыль (стр.2+ стр.6+ стр.8), в т.ч.	(88)	(50)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4	5
11.1	2411	Текущий налог на прибыль	(88)	(50)
11.2	2412	Отложенный налог на прибыль	-	-
12	2460	Прочее	-	-
13	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+ стр.6+ стр.8- стр. 11+12)	352	199

11. Связанные стороны

Аффилированными лицами Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

- Открытое акционерное общество "Томское пиво.

Полученные займы от связанных сторон представлены в таблице:

Группы связанных сторон	Займы полученные, тыс. руб.		
	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
ОАО «Томское пиво»	1 624 000	1 600 000	1 350 000
Итого:	1 624 000	1 600 000	1 350 000

Кредиторская задолженность связанных сторон представлена в таблице:

Группы связанных сторон	Кредиторская задолженность, тыс. руб.		
	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
ОАО «Томское пиво»	114 349	23 814	253 311
Итого:	114 349	23 814	253 311

12. События, произошедшие после отчетной даты

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения на уровне правительств и предприятий оказали и продолжают оказывать влияние на экономическую активность в Российской Федерации и во многих странах мира. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Руководством Общества проведена оценка непрерывности деятельности, по результатам которой руководство считает, что, учитывая проведенную оценку рисков, не существует существенной неопределенности в отношении продолжения деятельности непрерывно в обозримом будущем, включая непрерывное продолжение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности предприятия, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства по факту незавершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком.

14. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности.

15. Прочая информация

Риски

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно считать следующие:

Финансовые риски.

К финансовым рискам относятся:

- **Процентный риск** состоит в непредвиденном изменении процентной ставки по финансовым вложениям.

Правовые риски.

Наиболее значимыми рисками для Общества являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования не оказывают влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием внешнеэкономических сделок с участием Общества.

Страновые и политические риски:

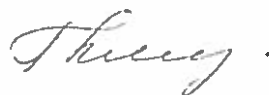
- экономический кризис в России.

Репутационный риск

Репутационный риск тесно связан с другими видами риска, фактически является их следствием и реализуется, когда неблагоприятное событие становится достоянием гласности.

Для предотвращения репутационного риска Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения о своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгого соблюдения законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации и в сети Интернет.

Директор

 - Г.И. Кляйн

11.03.2021г.