ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АГАВА»
ЗА 2020 ГОД

Введение

Представляемая бухгалтерская отчетность ООО «Агава» за 2019 год подготовлена в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Агава» (далее «Общество») образовано в 08.10.2003г. Основным видом деятельности Общества является оптово-розничная торговля сантехническими изделиями и строительными материалами. Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 2392 человек.
Общество зарегистрировано по адресу: 420088 РТ, г.Казань, ул.Проспект Победы, д.159, офис 1003. Имеет обособленные подразделения – в городах Набережные Челны, Чебоксары, Альметьевск, Йошкар-Ола, Ульяновск, Стерлитамак, Саранск.

Участником общества является:

ФИО	%
Малыгин В.А.	100,00

Генеральный директор Общества:

с 29.08.2018г. по 24.01.2020г. - Разумов Валерий Анатольевич;
с 25.01.2020г. по 28.04.2020г. - Малыгин Владимир Анатольевич;
с 29.04.2020г. по настоящее время — Бреев Дмитрий Александрович.

Государственная регистрация: свидетельство серия 16 №002478531 от 08.10.2003г. за государственным регистрационным номером 1031630217112

Постановка на налоговый учет: свидетельство о постановке на учет в налоговом органе свидетельство: серия 16 №002478531 от 08.10.2003г.

ИНН 1660067356
ОКПО 14900530
ОКВЭД 47.19 Прочая розничная торговля

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом директора № 707/1 от 27.12.2019 г.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете»

и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены зарегистрированные права на товарные знаки. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов определена с учетом затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.
Начисление амортизации по земельным участкам не производится.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в актах приема-передачи объектов от арендодателя к арендатору.

5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются объекты недвижимого имущества, незаконченные строительством.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов на хозяйственные нужды и ином выбытии они оцениваются по стоимости единицы запасов.

7. Товары

Учет товарных запасов осуществляется по покупной стоимости. При реализации товаров и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

10. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 817 тыс.руб. и состоит полностью из доли единственного учредителя — физического лица. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов «Проценты к получению» учитываются доходы в виде процентов по выданным займам и доходы в виде процентов от размещения денежных средств в рамках депозитных соглашений согласно условиям данных соглашений.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж определяется Обществом как покупная стоимость реализованных товаров.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, амортизацию основных средств, заработную плату и отчисления, материальные расходы, расходы на маркетинг и рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере (за исключением транспортных расходов, распределяемых на реализованные товары и находящиеся в остатке).

Выделение управленческих расходов в бухгалтерской отчетности Обществом не производится.

Проценты по заемным средствам отражаются в бухгалтерском учете по мере их начисления, отражение в бухгалтерской отчетности производится по статье «Проценты к уплате»;

В составе прочих расходов учитываются расходы на банковское обслуживание, расходы по возврату товара покупателям, расходы по выбытию товарно-материальных ценностей и прочие.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов
Сумма начисленной в отчетном году амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования составила 800 тыс.руб. (235 тыс.руб. - в 2019 году);

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования
Первоначальная стоимость нематериальных активов, по которым определен срок полезного использования составила 3 532 тыс.руб. на 31.12.2020г.
В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования
Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования не имеется.

Обесценение нематериальных активов
На 31.12.2020г. тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

2. Основные средства

тыс.руб.

Основные средства на начало периода		Поступление	Выбытие	Основные средства на конец периода	
Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация			Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
2 982 527	575 727	20 594	2 754	3 000 368	676 958

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 101 973 тыс.руб.(99 801 тыс.руб. - в 2019 году).

3. Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в лизинг у Общества отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств Общества числится следующее недвижимое имущество:

- складские помещения по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская,7;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Чебоксары, ул.Марпосадское шоссе, д.17;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская, 7б;
- здание магазина по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская,7;
- офисные помещения по адресу ул.2-я Азинская,7;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.Проспект Победы, 101;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.Гаврилова, д.5;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Йошкар-Ола, ул.Кирова, д.12;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Набережные Челны, ул.Машиностроительная, д.75;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Набережные Челны, Набережночелнинский проспект, д.37а;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Саранск, ул.Севастопольская, д.5;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Стерлитамак, Проспект Октября, д.36;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Ульяновск, ул.Московское шоссе, д.90а.

4. Незавершенное строительство

Общая стоимость затрат в незавершенном строительстве на 31.12.2020г. составляет 582 275 тыс.руб. (262 922 тыс.руб. - на 31.12.2019г.).

5. Финансовые вложения

5.1 Краткосрочные финансовые вложения

На момент составления бухгалтерской отчетности краткосрочные финансовые вложения отсутствовали.

5.2. Долгосрочные финансовые вложения

На конец отчетного периода у Организации имеются выданные займы на сумму 185 297 тыс.руб.

6. Материально-производственные запасы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Запасы - всего	за 2020г.	3 514 352	3 611 496
	за 2019г.	3 407 241	3 514 352
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	12 583	28 646
	за 2019г.	12 935	12 583
Товары для перепродажи	за 2020г.	3 493 669	3 557 204
	за 2019г.	3 384 573	3 493 669
Издержки обращения	за 2020г.	8 100	5 373
	за 2019г.	9 733	8 100
Товары отгруженные	за 2020г.	-	273
	за 2019г.	-	-

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены лицензии на право пользования программными продуктами и другие неисключительные права на программные обеспечения.

8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2020г.**	-	-
	за 2019г.	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-
	за 2019г.	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	-	-
	за 2019г.	-	-
Прочая	за 2020г.	-	-
	за 2019г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2020г.**		
	за 2019г.	**361 548**	**592 501**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	76 865	91 537
	за 2019г.	97 811	76 865
Авансы выданные	за 2020г.	93 356	103 306
	за 2019г.	103 343	93 356
Прочая	за 2020г.	111 712	397 658
	за 2019г.	160 394	111 712
Итого	**за 2020г.**	**281 933**	**592 501**
	за 2019г.	**361 548**	**281 933**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2020г. как краткосрочная отражена в составе краткосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в сумме 91 537 тыс.руб. (на 01.01.2020г. - 76 865 тыс.руб.).

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на начало отчетного периода уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 817 тыс.руб.

Резервный капитал

В Обществе отсутствует формирование резервного капитала.

10. Кредиты и займы

Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2020 года составила 5 779 736 тыс.руб. (в 2019 году - 3 144 414 тыс.руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2020 года, составила 6 900 037 тыс.руб. (в 2019 году - 4 169 033 тыс.руб.).

тыс.руб.

Показатели	Остаток на начало года	Погашено	Получено	Остаток на конец года
Краткосрочные кредиты 2019г.	688 000	688 000	-	-
Долгосрочные кредиты 2019г.	2 046 820	3 481 033	3 144 414	1 710 202
Краткосрочные кредиты 2020г.	-	1 843 739	2 433 640	589 901
Долгосрочные кредиты 2020г.	1 710 202	5 056 298	3 346 096	-

Кредиторами ООО «Агава» являются следующие банки, остаток задолженности на 31.12.2020г.:

Банк ВТБ – 488 384 тыс.руб.;
Райффайзенбанк - 101 517 тыс.руб.

Кредитов в валюте не имеется.

Займы

Общая сумма займов, полученных в течение 2020 года составила 439 723 тыс.руб. (в 2019 году - 799 252 тыс.руб.);
Общая сумма займов, погашенных в течение 2020 года составила 145 451 тыс.руб. (в 2019 году - 804 839 тыс.руб.).

тыс.руб.

Показатели	Остаток на начало года	Погашено	Получено	Остаток на конец года
Краткосрочные займы в 2019г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы в 2019г.	40 732	804 839	799 252	35 145
Краткосрочные займы в 2020г.	-	2	159 952	159 950
Долгосрочные займы в 2020г.	35 145	145 449	279 770	169 466

Проценты по займам и кредитам

тыс.руб.

Показатели	Остаток на начало года	Начислено	Погашено	Остаток на конец года
Проценты по кредитам в 2019 году	4 841	156 258	157 875	3 224

Проценты по займам в 2019 году	1 018	26 565	27 468	115
Проценты по кредитам в 2020 году	3 224	82 057	81 125	2 292
Проценты по займам в 2020 году	115	7 338	9 122	1 899

Векселя выданные

В течение 2020 года Обществом векселя не выдавались

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2020 году отсутствовала (в 2019 году отсутствовала).

11. Обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	**за 2020г.**	**1 768 781**	**193 092**
	за 2019г.	**2 112 663**	**1 768 781**
в том числе: кредиты	за 2020г.	1 710 202	-
	за 2019г.	2 046 821	1 710 202
займы	за 2020г.	35 145	169 466
	за 2019г.	40 731	35 145
отложенные налоговые обязательства	за 2020г.	23 434	23 626
	за 2019г.	25 111	23 434
Краткосрочные обязательства-всего	**за 2020г.**	**3 229 758**	**4 532 735**
	за 2019г.	**3 805 751**	**3 229 758**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	2 906 577	3 419 876
	за 2019г.	2 696 134	2 906 577
авансы полученные	за 2020г.	86 599	111 523
	за 2019г.	54 946	86 599
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	105 062	100 412
	за 2019г.	114 174	105 602
кредиты	за 2020г.	3 224	592 192
	за 2019г.	692 841	3 224
займы	за 2020г.	115	161 849
	за 2019г.	1 018	115
прочая	за 2019г.	193 521	93 646
	за 2019г.	193 521	71 248
резерв на оплату отпусков	за 2020г.	56 393	53 237
	за 2019г.	53 117	56 393
Итого	**за 2020г.**	**4 998 539**	**4 725 827**
	за 2019г.	**5 918 414**	**4 998 539**

12. Выручка от продаж

Общая сумма выручки в 2020 году составила 13 206 239 тыс.руб. (за минусом НДС), в том числе выручка от продажи покупных товаров 13 113 293 тыс.руб., выручка от предоставления помещений во временное владение и пользование составила 92 946 тыс.руб.
В 2019 году сумма выручки определена в размере 13 131 695 тыс.руб.
Информация по сегментам представлена в соответствующем разделе.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Себестоимость продажи покупных товаров	9 693 241	9 790 147
Расходы на оплату труда	908 302	912 799
Отчисления на социальные нужды	270 207	271 348
Амортизация	101 541	99 698
Материальные затраты		101 076
Прочие затраты		878 720
за 2020 год	за 2020г.	за 2019г.
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-

14. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	-	-	-	-
Прибыль и убытки от переоценки финансовых вложений, оцениваемых по текущей рыночной стоимости	-	-	-	-
Доходы и расходы от операций продажи иностранной валюты	-	-	-	-
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты	-	-	-	-
Доходы и расходы от продажи иных активов	-	-	-	-
Прибыль/убыток, выявленная при инвентаризации	43 762	20 538	34 349	60 906

Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	-	-	-
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
- подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Доходы и расходы по возвратам товара от покупателей	13 550	17 307	11 696	15 633
Доход от поступлений в счет погашения списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	-	-	-	-
Прибыль/убыток от чрезвычайных ситуаций	-	-	-	-
Прочие	75 841	139 294	83 102	142 499
Расходы на услуги банков	-	145 921	-	126 629
Списание прочих активов	-	-	-	-
Проценты по кредитам / займам	16 551	90 246	22 434	181 282
Бонусы, премии, признанные штрафы	222 783	96	211 818	20
Итого прочие доходы/расходы	**372 487**	**413 402**	**363 399**	**526 969**

15. Связанные стороны

100% уставного капитала Общества принадлежит единственному участнику – физическому лицу. Бенефициарным владельцем общества является - Малыгин Владимир Анатольевич.

1. Перечень связанных сторон;

- ООО «Александра»;
- ООО «Дом»;
- ООО «Жасмин»;
- ООО «Мегастрой-Ч»;
- ООО «Мегастрой-Й»;
- ООО «Мегастрой»;
- ООО «Натали»;
- ООО «СтройДвор»;
- ООО "УК "Столица";

- ООО "Татьяна";
- ООО "Авиатор";
- ООО "Биосфера";
- ООО "Биосфера-Фиш";
- ООО «Биосфера Садовый центр»;
- ООО "Аквабиотехнология"

2. Продажи связанным сторонам;

Продажи товаров (работ, услуг) осуществлялись между Организацией и ООО "Мегастрой-Й", ООО "Стройдвор", ООО "Татьяна" , ООО «Биосфера», ООО «Биосфера-Фиш» и ООО «Биосфера Садовый центр».

3. Закупки у связанных сторон;

Стоимость приобретенных услуг у связанных сторон составила:

Наименование связанной стороны	Арендная плата за 2020 год, тыс.руб., без НДС	Проценты по договорам займа за 2020 год, тыс.руб.
ООО «Александра»	22 500	504
ООО «Дом»	-	616
ООО «Жасмин»	-	487
ООО «Мегастрой-Ч»	44 913	594
ООО «Мегастрой»	27 161	2 780
ООО «Натали»	-	684
ООО «Мегастрой-Й»	165 965	-
ООО «Стройдвор»	23 621	413
ООО "УК "Столица"	-	531
ООО "Татьяна"	275 223	-
ИП Малыгин В.А.	-	2 513
ИТОГО	**559 383**	9 122

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

4. Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020г.	01.01.2020г.	31.12.2020г.	01.01.2020г.
ООО «Александра»	-	-	27 671	12 495,00
ООО «Дом»	-	-	9 060	11 627,00
ООО «Жасмин»	-	6,00	11 846	2 904,00
ООО «Мегастрой-Ч»	1 157	-	26 826	18 605,00
ООО «Мегастрой»	-	1 014,00	44 619	3 130,00

ООО «Натали»	-	-	9 908	8 765,00
ООО «СтройДвор»	2 903	-	27 750	14 998,00
ЧП Малыгин В.А.	-	27,00	161 082	-
ООО «Мегастрой-Й»	106 370	44 026,00	10 548	27 105,00
ООО "УК "Столица"	-	677,00	15 264	7 358,00
ООО "Татьяна"	133 606	212 044,00	17 648	46 054,00
ООО "Биосфера"	3 194	1 570,00	3 638	1 135,00
ООО "Биосфера-Фиш"	3 802	2 719,00	9 672	6 497,00
ООО «Биосфера Садовый центр»	1 818	600,00	-	-
ИТОГО	**252 850,00**	**262 683,00**	**375 572,00**	**160 673,00**

5. Вознаграждения выплачиваемые Организацией основному управленческому персоналу за 2020 год составили 10 015 201 руб. без учета страховых взносов.

16. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптово-розничная торговля сантехникой и строительными материалами, доля которой составляет 99,2% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

17. Раскрытие информации по географическим сегментам:

Общество осуществляло хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

18. Непрерывность деятельности

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в это период не были подвержены влиянию пандемии короновируса.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

19. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на достоверную оценку бухгалтерской отчетности.

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

У Организации присутствует оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков, которое по состоянию на 31 декабря 2020 года сформировано в размере 53 237 тыс.руб. с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.
У Организации отсутствуют не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, принятые решения в последующие отчетные периоды по которым могут повлиять на бухгалтерскую отчетность за проверяемый период.
Сроки полезного использования основных средств в 2020 году не пересматривались.

21. Учет расчетов по налогу на прибыль

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как не оказавшие или не способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации. Поэтому не был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, налоговой декларации.

Для целей ведения учета налога на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н Общество формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива.Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием налоговой ставки, которая действует на дату составления отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства не принимаются к зачету и отражаются в отчетности развернуто.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина условного расхода за 2020 год составила 236 762 тыс.руб.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	23 434	2 686	2 494	23 626

Отложенные налоговые активы	11 279	-	631	10 648
Постоянные налоговые активы (обязательства)		32 679	X	

22. Имущество, находящееся в залоге

У Организации присутствует имущество находящееся в залоге:

- нежилое помещение кадастровый номер 73:24:021001:12566 по адресу г.Ульяновск, Заволжский район, проспект Созидателей, д.116;
- земельный участок кадастровый номер 73:24:021001:60 по адресу г.Ульяновск, Заволжский район, проспект Созидателей, д.116.

Имущество передано в залог по кредитным соглашениям между Организацией и ПАО Банк ВТБ.

Генеральный директор ООО «Агава» _____ /Бреев Д.А./
23.03.2021г.