

ООО «Росинка»

ОГРН 1085044000667

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2020 год**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Росинка» ИНН 5044063906
- 1.2. Дата государственной регистрации: 15 февраля 2008 г., государственный регистрационный № 1085044000667
- 1.3. Адрес регистрации: 141532, Московская область, Солнечногорский район, деревня Дурыкино, строение 02-Р.
- 1.4. Уставной капитал Общества составляет 50 000 000 рублей.
- 1.5. Учредители Общества: ООО «Марис» - 49 000 000 рублей (98%), Бишко Ирина Валентиновна – 1 000 000 рублей (2%), зарегистрированные в Российской Федерации.
- 1.6. Согласно учредительным документам и Уставу, основной вид экономической деятельности Общества – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 1.7. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 34 человек (в 2019 г. – 30 человек).
- 1.8. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, избираемым на срок 5 лет без ограничения числа сроков избрания с правом досрочного прекращения его полномочий. Генеральный директор подотчетен общему собранию участников Общества.
- 1.9. Общество арендует земельный участок общей площадью 3843 кв.м. неразграниченной государственной собственности по адресу: Московская обл., Солнечногорский – р-он, с.п. Пешковское, в р-не д. Дурыкино, арендованного по Договору аренды земельного участка №169-В/14 от 29.12.2014г., заключенного с Комитетом по управлению имуществом администрации Солнечногорского муниципального района МО. Договор заключен на неопределенный срок. Цель аренды – размещение подводящего газопровода высокого давления.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского учета (Приказ № 8 от 29.12.2013г.)

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показаны за минусом амортизации.

В 2020 г. Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей, расчетов с дебиторами и кредиторами, расходов будущих периодов, кассы, основных средств. В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г., (на 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., на 31 декабря 2018 г. – 69,4706), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., на 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу, принятые к учету с 01 января 2011г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ежегодная переоценка основных средств Обществом не производилась.

Начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету, в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (изменения внесенные Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640) или согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-2014, утвержденный Постановлением Госстандарта РФ от 13 октября 2017 года № 1422-СТ. Если срок полезного использования объекта не найден в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, то определялся техническими специалистами организации (службой главного инженера, главного энергетика и др.)

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Приобретенные материалы отражаются по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретаемых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, причем суммы налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов по общему правилу не учитываются в фактической себестоимости МПЗ.

При списании в производство и прочем выбытии МПЗ оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов с учетом всех расходов, связанных с приобретением.)

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы на добровольную и обязательную сертификацию продукции, на получение сертификатов соответствия и другие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, но не формирующие активы организации, списываются на счета учета затрат единовременно по мере их возникновения.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам и формирующие активы организации, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания данных активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Фиксированные разовые платежи за приобретение прав использования результатов интеллектуальной деятельности (специализированные программы для передачи отчетности по телекоммуникационным каналам связи) на основании лицензионных договоров, имеющих

определенный срок действия, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Если срок использования лицензионных программ не определен, то расходы на приобретение данных программ в соответствии с п.4 ст. 1235 ГК РФ на основании приказа руководителя списываются в течение 5 лет.

Расходы на получение лицензии на ведение определенного вида деятельности, на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов, а так же иные расходы связанные с ведением определенного вида деятельности, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, в целях их обоснованного распределения между отчетными периодами (п. 19 ПБУ 10/99), отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равными долями в течение срока действия лицензии. В случае получения бессрочной лицензии, расходы на ее получение списываются равными долями в течение срока определяемого приказом руководителя.

Прочие расходы, понесенные организацией в текущем отчетном периоде и не связанные с ведением определенного вида деятельности, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99), в целях большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности) (п. 6 ПБУ 1/2008) списываются единовременно на основании приказа руководителя.

7. Резерв по сомнительным долгам

Организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв по сомнительным долгам, образуется под все виды дебиторской задолженности, вне зависимости от ее вида.

На 01.01.2020 г. резерв по сомнительной задолженности отсутствовал. В течение 2020 года был создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 808 тыс. рублей. Остаток резерва на 31.12.2020 г. составил 1 808 тыс. руб.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств Общества отсутствуют денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества величине. Изменения уставного капитала в 2020 г. не было.

10. Оценочные обязательства (резервы)

Общество создает следующие резервы и оценочные обязательства:

- резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв сомнительных долгов, образуется под все виды дебиторской задолженности, вне зависимости от ее вида.
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей в конце каждого отчетного года (один раз в год) за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости.
- оценочное обязательство, в виде резерва на оплату отпусков, определяется на конец каждого месяца, исходя из совокупного фонда оплаты труда организации за месяц и начисленных страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев, в разрезе подразделений (статей затрат) организации.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Признание доходов

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, считается доходами от обычных видов деятельности, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычных видов деятельности считаются следующие виды доходов:

- Доходы от сдачи имущества в аренду

- Остальные поступления признаны в составе прочих доходов Общества, а именно:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Прочие доходы признаются согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

13. Признание расходов

Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» - прямые расходы производства, на счете 26 «Общехозяйственные расходы» - общехозяйственные расходы, учитывались, как косвенные расходы. В конце отчетного периода: «Общехозяйственные расходы» отраженные на счете 26 в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 20 «Основное производство».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг банка;
- пени, штрафы, госпошлины, платежи по экологии;
- проценты по займам;
- суммы списанной дебиторской задолженности;
- прочие расходы;

Прочие расходы признаются согласно Положению по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В 2020 г. в учетную политику Общества внесены изменения в соответствии с требованиями:

- Приказа Минфина России от 02.07.2002 № 66н (в ред. от 05.04.2019 № 54н) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02».

- Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, представлена в разделе «Наличие и движение основных средств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Росинка" за 2020 г.)

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не производилась.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а именно: материалов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, а также стоимость расходов будущих периодов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу (Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Росинка" за 2020 г.)

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде, а также Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, использования на выполнение работ, оказание услуг, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе II Бухгалтерского баланса, где информация об остатках дебиторской задолженности представлена в развернутом виде.

4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по строке 1240 на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. бухгалтерского баланса за 2020 г. отражены суммы выданного займа

ООО «МТУ-Индустрия»	Договор займа №1 от 15.06.2016г. (11% годовых)	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения	30.06.2018г.	31.12.2020 г. ¹
Сумма по договору на 31.12.2018г.	1 350	161
Поступило (начислено) в 2019г.	-	149
Погашено в 2019 г	-	-
Сумма по договору на 31.12.2019г.	1 350	310
Поступило (начислено) в 2020 г.	-	148
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	1 350	458

В 2020 году в отношении суммы долга был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 350 тыс. руб.

В отношении суммы начисленных процентов был создан резерв по сомнительной задолженности в размере 458 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Средства на расчетном счете, тыс. руб.	635	4 028	564
Итого денежные средства, тыс. руб.	635	4 028	564

6. Капитал и резервы

6.1 Уставный капитал

¹ Согласно условиям Договоров займа оплата суммы процентов производится Заемщиком ежемесячно в течение всего срока действия договора займа в срок не позднее 10 числа месяца, следующего за расчетным.

Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет 50 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал полностью оплачен. Учредителями компании являются – ООО «Марис» (98%) и Бишко И.В. (2%), зарегистрированные в Российской Федерации.

6.2 Резервный капитал

Резервный капитал не создается.

7. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе V Бухгалтерского баланса, где информация об остатках кредиторской задолженности представлена в развернутом виде.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2020 г. составила 7 792 тыс. руб., в том числе: Налог на имущество – 1 062 тыс. руб., НДС – 4 151 тыс. руб., налог на прибыль – 1 714 тыс. руб. налог на землю – 783 тыс. руб. Задолженность по экологии – 82 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2019 г. составила 4 472 тыс. руб., в том числе: Налог на имущество – 1 206 тыс. руб., НДС – 2 348 тыс. руб., налог на землю – 783 тыс. руб. Задолженность по экологии – 135 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2018 г. составила 6 423 тыс. руб., в том числе: Налог на имущество – 1 339 тыс. руб., НДС – 3 253 тыс. руб., налог на землю – 1 397 тыс. руб. Задолженность по экологии – 473 тыс. руб.

8. Заёмные средства

Долгосрочные займы

ООО «Марис»	Договор беспроцентного займа №1 от 03.12.2010г. (процентный 5% с 01.06.2015г.)		Договор займа №2 от 10.04.13г 5%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения по договору	31.12.2023г.	31.12.2023г. ²	31.12.2023г.	31.12.2023г. ²
Сумма по договору на 31.12.2018 г.	16 900	153	81 500	681

² Согласно условиям Договоров займа оплата суммы процентов производится Заемщиком в любой период действия договора займа, по своему усмотрению, поэтому в Бухгалтерском балансе сумма процентов по договорам займа отражена в разделе V краткосрочные обязательства

Поступило (начислено) в 2019 г.	-	845	-	4 075
Погашено в 2019 г	-	-	-	-
Сумма по договору на 31.12.2019 г.	16 900	998	81 500	4 756
Поступило (начислено) в 2020 г.		813		4 070
Погашено в 2020 г	16 900	1 811	8 200	2 702
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	0	0	73 300	6 124

Компания MIJABIL LTD Займ по Соглашению о переуступке права требования от 01.06.2015г. от Компания Rader UNIVERSAL INC	Договор займа №2 от 07.06.2012г. (с 01.06.2015г. 4% годовых)		Договор займа №7/2015 от 20.11.15г. (4% годовых)		Налог с дохода иностранного займодавца
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу 4 % годовых (тыс. руб.)	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу 4 % годовых (тыс. руб.)	
Срок погашения по договору	31.12.2023г	31.12.2023г ²	01.10.2023г.	01.10.2023г. ²	Налог с дохода не взимается, так как компания является резидентом РЕСПУБЛИКИ КИПР у которой есть соглашение с Правительством РФ об избежание двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал
Сумма по договору на 31.12.2018 г.	85 000	857	1 000	11	
Поступило (начислено) в 2019г.	-	3 400	-	40	
Погашено в 2019 г					
Сумма по договору на 31.12.2019 г.	85 000	4 257	1 000	51	
Поступило (начислено) в 2020 г.		2 430		7	
Погашено в 2020 г	85 000	6 687	1 000	58	
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	0	0	0	0	

ООО «ЭКОРР»	Договор займа №80 от 07.03.13г (0,5%)		Договор займа №106 от 07.03.16г (3%)	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения по договору	31.12.2023г.	31.12.2023г. ³	13.07.2023 г.	13.07.2023 г. ³
Сумма по договору на 31.12.2018 г.	14 900	6	19 400	50
Поступило (начислено) в 2019 г.	-	75		582
Погашено в 2019 г	-	75		582
Сумма по договору на 31.12.2019 г.	14 900	6	19 400	50
Поступило (начислено) в 2020 г.		44		582
Погашено в 2020 г.	14 900	50		582
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	0	0	19 400	50

ВАСИЛЬЕВА АННА ВАЛЕНТИНОВНА ИП	Договор займа №1 от 07.12.2020 г. 2%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения по договору	07.12.2021 г.	ежемесячно
Поступило (начислено) в 2020 г.	7 300	5
Погашено в 2020 г.		
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	7 300	5

ВИССОН ООО	Договор займа от 18.09.2020 г. 4%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения	21.09.2022 г.	Ежеквартально не позднее 25 числа месяца следующего квартала
Поступило (начислено) в 2020 г.	20 000	202
Погашено в 2020 г.		134
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	20 000	68

³ Согласно условиям Договоров займа оплата суммы процентов производится Заемщиком в любой период действия договора займа, по своему усмотрению, поэтому в Бухгалтерском балансе сумма процентов по договорам займа отражена в разделе V краткосрочные обязательства

МЕРКУЛОВА НАТАЛЬЯ АЛЕКСЕЕВНА ИП	ДОГОВОР ПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА № 2 от 07.12.2020 г.	
	2%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения	07.12.2021 г.	Ежемесячно
Поступило (начислено) в 2020 г.	7 500	7
Погашено в 2020 г.		
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	7 500	7

НЬЮИДЕЯМЕБЕЛЬ-К ООО	ДОГОВОР ПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА №10-01 от 10.12.2020 г.	
	4%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения	09.12.2021 г.	Ежеквартально не позднее 20 числа месяца следующего квартала
Поступило (начислено) в 2020 г.	8 500	13
Погашено в 2020 г.		
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	8 500	13

9. Выручка от продаж

Выручка от продаж без НДС составила:

Номенклатурные группы	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Обслуживание и содержание помещений	82 593	87 863
Предоставление имущества в аренду	52 441	31 762
Итого:	135 034	119 625

Основными покупателями являются:

ООО «ВЕКТОР» Договор аренды нежилых помещений № 77 от 21.05.2019 г. – 22,50 % сумма доли от общего объема операций.

ООО «САЛМИ» Договор аренды нежилых помещений № 49 от 01.12.2014 г. – 21,71 % сумма доли от общего объема операций.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Статьи затрат	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж	128 395	117 513
в том числе:		
Материальные затраты	66 280	62 203
Расходы на оплату труда	11 764	7 925
Отчисления на социальные нужды	3 463	2 317
Амортизация	34 088	31 210
Налоги	8 357	9 030
Прочие затраты	4 444	4 828

Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	128 395	117 513
---	---------	---------

11. Прочие доходы и прочие расходы

Статьи доходов и расходов	тыс. руб.			
	2020 год		2019 год	
Прочие доходы				
Доходы, связанные с реализацией ОС		673		14 251
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества				2 913
Оприходование основных средств по результатам инвентаризации				
Оприходование МПЗ по акту инвентаризации				
Доходы от списания безнадежной кредиторской задолженности				
Доходы от списания задолженности по расчетам с бюджетом				
Проценты к получению по займам, выданным, депозитам		199		149
Компенсация убытков		10 698		
Прочие расходы				
Проценты по займу	8 173		9 016	
Расходы на услуги банков	80		69	
Расходы по составлению паспорта плодородия				
Создание резерва в отношении сомнительной задолженности и под обесценение финансовых вложений	1 808			
Прочие расходы	165		1 666	
Штрафы, пени, госпошлины, платежи по экологии, неустойки	72		280	
Доплата до среднего заработка по больничному листу за счет организации			31	
Итого	10 298	11 570	11 062	17 313

В соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2020 г. сумма налога на прибыль составила 2 551 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых активов за 2020 г. составила 835 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 г. составила -110 тыс. руб. Постоянный налоговый расход составил 23 тыс. руб. Условный налог на прибыль за 2020 г. составил 1 582 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество создавало резерв на предстоящую оплату отпусков работников. Остаток резерва на 01.01.2020 г. составил 298 тыс. руб. Создано резерва на 791 тыс. руб., использовано – 508 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2020 г. – 581 тыс. руб.

12. Связанные стороны и информация о бенефициарном владельце Головная организация и преобладающие общества

- Общество контролируется учредителями – ООО «Марис» ОГРН -1095044000150 (98%) и Бишко И.В. (2%), зарегистрированным в Российской Федерации.

Компания TOMRANT COMMERCIAL LLP является косвенным участником Общества, так как 100% доли в уставном капитале ООО «Марис» принадлежит компании TOMRANT COMMERCIAL LLP.

Также компания TOMRANT COMMERCIAL LLP является учредителем ООО "Альтрезерв" (ОГРН 1037721039212).

Действующим бенефициарным владельцем компании TOMRANT COMMERCIAL LLP является Роман Вацлав Бишко, 1964 г.р., Гражданство: Польша, Номер по реестру компаний ОС 400891, Адрес действующего исполнительного органа юридического лица: 109A. SEESTRASSE. HERGSWIL. SWITZERLAND. NW.

2. Действующий генеральный директор Общества, также является генеральным директором в следующих организациях:

- ООО «Стелла - М» ИНН: 7718518916 ОГРН: 1047796517438
 - ООО «ТатавтодорСервис» ИНН: 1660073173 ОГРН: 1041630218255
 - ООО «КРОНТРЕЙД-А» ИНН: 0278146267 ОГРН: 1080278002474
- Взаиморасчетов с указанными организациями, Общество не ведет.

Операции со связанными сторонами

ООО «Марис» предоставило Обществу беспроцентный заём, по Дополнительному соглашению, заключенному 01.06.2015г., данный заём предоставлен под 5% годовых.

Также ООО «Марис» предоставило Обществу процентный заём.

Подробная информация по вышеуказанным займам представлена ниже в таблице.

На конец, 2020 года задолженность по займам и начисленным % перед ООО «Марис» составила 79 424 тыс. руб.

ООО «Марис»	Договор беспроцентного займа №1 от 03.12.2010г. (процентный с 01.06.2015г.)		Договор займа №2 от 10.04.13г	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения по договору	31.12.2023г.	31.12.2023г.	31.12.2023г.	31.12.2023г.
Сумма по договору на 31.12.2018 г.	16 900	153	81 500	681
Поступило (начислено) в 2019 г.	-	845	-	4 075
Погашено в 2019 г	-	-	-	-
Сумма по договору на 31.12.2019 г.	16 900	998	81 500	4 756
Поступило (начислено) в 2020 г.		813		4 070
Погашено в 2020 г	16 900	1 811	8 200	2 702
Сумма по договору на 31.12.2020 г.	0	0	73 300	6 124

По мимо этого, по Договору № 12 от 01.06.2012 г. сумма задолженности перед ООО «Марис» на 01.01.2020 г. составляла 4 тыс. руб. За 2020 г. ООО «Росинка» предоставило услуги по аренде и содержанию помещений в сумме 63 тыс. рублей (в т.ч. НДС). ООО «Марис» оплатил данные услуги в размере 62 тыс. рублей (в т. ч. НДС). Остаток задолженности по указанному договору на 31.12.2020 г. составил 5 тыс. руб.

На 01.01.2020 г. сумма задолженности перед ООО «АЛЬТРЕЗЕРВ» за приобретенные внеоборотные активы составляла 502 тыс. руб. В 2020 году ООО «Росинка» погасила сумму задолженности в размере 502 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Остаток задолженности на 31.12.2020 отсутствует.

Дивиденды Обществом в проверяемом периоде не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом организации, который наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью компании, является:

Генеральный директор

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочное вознаграждение (заработная плата, налоги с ФОТ) 999 тыс. руб., в 2019 г. – 889 тыс. руб.

Руководитель ООО «Росинка»:

09.03.2021 г.


_____ М.В. Нагайчук

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Росинка" за 2020 г.

Таблица 1 – Наличие и движение объектов основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	279 100	-128 502	6 897	-2	0	-27 967	0	0	285 995	-156 469
	за 2019г.	287 256	-106 669	12 041	-20 198	3 476	-25 309	0	0	279 100	-128 502
в том числе:											
Здания	за 2020г.	41 323	-14 670				-2 431			41 323	-17 101
	за 2019г.	59 261	-13 385	52	-17 990	1 292	-2 577			41 323	-14 670
Сооружения	за 2020г.	165 446	-67 822				-18 047			165 446	-85 869
	за 2019г.	163 426	-49 580	2 019			-18 242			165 446	-67 822
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	69 265	-43 867	6 803			-7 377			76 068	-51 244
	за 2019г.	61 478	-41 702	9 970	-2 184	2 184	-4 349			69 265	-43 867
Офисное оборудование	за 2020г.	541	-541							541	-541
	за 2019г.	541	-480				-61			541	-541
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	1 504	-1 449	94			-97			1 598	-1 545
	за 2019г.	1 504	-1 382				-66			1 504	-1 449
Земельные участки	за 2020г.	836			-2					834	0
	за 2019г.	860			-24					836	0
Другие виды основных средств	за 2020г.	186	-154				-14			186	-168
	за 2019г.	186	-139				-14			186	-154
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	143 824	-42 024				-6 121			143 824	-48 145
	за 2019г.	122 766	-32 648	3 069			-9 377			143 824	-42 024
в том числе:											
Здания	за 2020г.	139 699	-37 899				-6 121			139 699	-44 020
	за 2019г.	120 824	-30 706	885	17 990		-7 193			139 699	-37 899
Сооружения	за 2020г.	1 532	-1 532							1 532	-1 532

	за 2019г.	1 532	-1 532								
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	2 397	-2 397							1 532	-1 532
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019г.	214	-214	2 184						2 397	-2 397
	за 2020г.	196	-196						-2 184	2 397	-2 397
	за 2019г.	196	-196							196	-196

Таблица 2 - Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	642	7 147	0	-6 897	892
	5250	за 2019г.	642	1 390		-1 390	642

Таблица 3 – Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	95 679	101 800
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	18	18	18
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Руководитель  Нагайчук Максим Валерьевич

09.03.2021 г.

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Росинка" за 2020 г.

Таблица 3 – Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	9 265	-	128 640	-128 524	-	-	-	9 381	-
	5420	за 2019г.	11 619	-	117 084	-119 438	-	-	-	9 265	-
в том числе:											
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	9 265	-	41 808	-127	-	-	-41 565	9 381	-
Готовая продукция	5421	за 2019г.	11 619	-	44 883	-1 926	-	-	-45 311	9 265	-
	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2020г.	-	-	86 832	-128 397	-	-	41 565	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2019г.	-	-	72 201	-117 512	-	-	45 311	-	-
	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель  Натанчук Максим Валерьевич

09.03.2021 г.