

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ТЗ» за 2020 год

Общие сведения об организации

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Т-Три»
2	Сокращенное наименование	ООО «ТЗ»
3	Юридический адрес	198096 г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б, пом. 4-Н
4	Фактический адрес	198096 г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б, пом. 4-Н
5	Руководитель Генеральный директор	Ханин Владимир Николаевич
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1147847288566
7	Дата регистрации	19.08.2014
8	Код ИНН/КПП	7805657377/780501001
9	Наименование вида деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 составляет 16 человек.
ООО «ТЗ» создано путем реорганизации в форме преобразования организационно-правовой формы и является правопреемником Закрытого акционерного общества «Т-ТРИ».

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей

Мы сообщаем, что 100% долей в уставном капитале владеет Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ. В соответствии с Федеральным законом № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и с целью соблюдения требований данного закона доля в Уставном капитале передана в доверительное управление ООО «Траст». Никешин С. Н. является выгодоприобретателем в понимании Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Общество приняло все необходимые меры по установлению конечного бенефициара и признает конечным бенефициаром генерального директора Общества Ханина Владимира Николаевича.

Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34Н;
- Действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- Положениями Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета;

Согласно утвержденной учетной политике на 2020 год, бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

Таблица № 1

№ п/п	Наименование недвижимого имущества	Адрес	Кадастровый №
1	Здание (Нежилое здание, Многоэтажный гараж) 3 этажа, общая площадь 9739,6 м ²	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. А	78:15:0008223:1049
2	Нежилое помещение, этаж 1,2, общая площадь 1871,6 м ²	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б,	78:15:0008223:1072

		пом. 1-Н	
3	Нежилое помещение, этаж 1,2, общая площадь 3707,2 м2	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б, пом. 2-Н	78:15:0008223:1073
4	Нежилое помещение, этаж 1, общая площадь 20,7 м2	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б, пом. 3-Н	78:15:0008223:1074
5	Нежилое помещение, этаж 1,2,3,4,5,6,7,8, технический (Технический этаж), общая площадь 5362,4 м2	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б, пом. 4-Н	78:15:0008223:1075
6	Нежилое помещение, этаж 1, общая площадь 887,8 м2	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б, пом. 5-Н, 7-Н	78:15:0008223:1076
7	Нежилое помещение, этаж 1,2, общая площадь 1023,5 м2	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б, пом. 6-Н	78:15:0008223:1077

Сведения о праве собственности на землю

Таблица № 2

1	Земельный участок, общая площадь 7985 м2	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. А	78:15:0008223:17
2	Земельный участок, общая площадь 14663 м2	г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д.15, лит. Б	78:15:0008223:18

Обществом открыты следующие банковский счета:

Таблица № 3

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета	Дата открытия
Филиал № 7806 ВТБ24 (ПАО)	СПб, Невский пр. д.153	044030811, 3010181030000000811	Расчетный (рубли)	40702810004060006187	
Филиал Северо-Западный ПАО Банк «ФК Открытие»	г. Санкт-Петербург, пр. Ветеранов, д. 147	044030795, 30101810540300000795	Расчетный (рубли)	40702810400670000158	28.01.2019

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Информация о дочерних и зависимых обществах

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. (компьютерная техника не более 30 000 рублей) учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов.

7. При формировании налоговой базы в 2020 году ООО «ТЗ» в соответствии Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления.

8. Расходы Общество отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

9. Расходы по основному виду деятельности учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в том отчетном периоде, в котором они имели место, к таким расходам, в частности, относятся:

- стоимость работ и услуг подрядчиков (соисполнителей, субагентов);
- материальные расходы;
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- Вознаграждения, уплачиваемые сторонним организациям, связанных с обслуживанием зданий и помещений бизнес-центра и многоярусного гаража, в т.ч. за поставку теплоэнергии, электроэнергии, водоснабжения и т.д.;
- Затраты по амортизации недвижимого имущества и прочих основных средств;
- Расходы на рекламу, услуги связи.

10. Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

11. Общество сумму расходов, осуществленных в отчетном периоде, относит в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода.

Расчет отпусков и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск осуществляются следующим образом:

- По каждому сотруднику с действующим трудовым договором на отчетную дату, перед которым у Общества существует обязанность произвести выплату компенсации за неиспользованный отпуск, определено количество дней неиспользованного отпуска на дату определения величины оценочного обязательства;

- По каждому сотруднику рассчитывается средний дневной заработок. Способ расчета среднего заработка – по среднему заработку для отпуска по календарным дням за предшествующие 12 месяцев. При определении среднего дневного заработка для расчета оценочного обязательства на 31.12.2020 расчетным периодом является период с 01.01.2020 по 31.12.2020;

- Итого сумма оценочного обязательства на отчетную дату по каждому сотруднику определяется путем умножения количества дней неиспользованного отпуска на средний дневной заработок сотрудника.

Сумма оценочного обязательства определяется с учетом расчетной величины страховых взносов.

12. Общество применяет все Положения по ведению бухгалтерского учета, введенные в действие на территории Российской Федерации.

13. Общество не планирует досрочное применение ФСБУ «Аренда» в 2019-2021 годах. Решение о возможности досрочного применения будет принято позднее.

14. Общество формирует резерв по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность имеет признаки просроченной.

15. Общество формирует резерв на отпуск.

16. Общество вправе формировать иные резервы в случае возникновения соответствующих фактов хозяйственной жизни.

17. Общество не применяет ПБУ «Информация по сегментам».

18. Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни в соответствии с нормами Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики для целей налогового учета

1. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.
2. Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст.271 НК РФ.
3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.
4. Прямыми расходами, связанными с производством и реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг) для целей налогового учета являются:
 - материальные расходы;
 - затраты по амортизации недвижимого имущества и прочих основных средств;
 - стоимость работ и услуг подрядчиков (соисполнителей, субагентов);
 - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
 - стоимость всех иных материалов, работ и услуг сторонних организаций (в т.ч. вознаграждений посреднических организаций, консультационных услуг), непосредственно используемых (связанных) при (с) оказании(ем) услуг (выполнении(ем) работ) ООО «ТЗ» для заказчиков.
5. К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся все иные (непоименованные в п.4 настоящего Положения) суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст.265 Налогового Кодекса РФ (п.1 ст.318 Налогового Кодекса РФ). При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию (выполнение работ, оказание услуг), осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам отчетного (налогового) периода.
6. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод по средней.
7. Начисляется амортизация по объектам основных средств линейным методом.
8. Амортизационная премия - не применяется
9. Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости, к основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000,00 руб.
10. При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г.

Раздельный учет по НДС

Общество осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

К необлагаемым операциям Общества относятся:

- операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ;
- операции по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, местом реализации которых не признается территория РФ.

Общество ведет раздельный учет сумм "входного" НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, которые:

- используются для осуществления операций, облагаемых НДС;
- используются для осуществления операций, не облагаемых НДС;
- используются как для облагаемых, так и для не облагаемых НДС операций.

"Входной" НДС, используемый для осуществления операций, облагаемых НДС, подлежит вычету.

"Входной" НДС, используемый для осуществления операций, не облагаемых НДС, учитывается в стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав.

"Входной" НДС, используемый как для облагаемых, так и для не облагаемых НДС операций, подлежит распределению, кроме случаев, когда Общество применяет правило 5%. Пропорция для распределения "входного" НДС определяется по итогам квартала в порядке, установленном п. 4.1 ст. 170 НК РФ. Пропорция для распределения "входного" НДС по основным средствам и нематериальным активам, принятым к учету в первом или во втором месяце квартала, определяется за месяц, в котором данные основные средства и нематериальные активы были приняты на учет.

Сумма НДС к вычету при распределении рассчитывается на основании следующей пропорции: $СТ(с\ НДС)/СТ(общая)$, где $СТ(с\ НДС)$ — стоимость товаров (работ, услуг), отгруженных в налоговом периоде, реализация которых облагается НДС; $СТ(общая)$ — общая (суммарная) стоимость товаров (работ, услуг), отгруженных в данном налоговом периоде.

НДС, подлежащий включению в стоимость товаров, рассчитывается по следующей пропорции: $СТ(без\ НДС)/СТ(общая)$, где $СТ(без\ НДС)$ — стоимость товаров (работ, услуг), отгруженных в налоговом периоде, реализация которых не облагается НДС; $СТ(общая)$ — общая (суммарная) стоимость товаров (работ, услуг), отгруженных в данном налоговом периоде.

Общество применяет правило 5 процентов, предусмотренное п. 4 ст. 170 НК РФ, и не распределяет "входной" НДС, в тех кварталах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС, меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав. В целях применения правила 5 процентов Общество определяет сумму общехозяйственных расходов, относящихся к расходам на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС, пропорционально доле выручки от необлагаемых операций в общей выручке от реализации за квартал. Расчет доли расходов на операции, не облагаемые НДС, в совокупных расходах на приобретение, производство, реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав в целях применения правила 5 процентов Общество производит в бухгалтерской справке.

Общество ведет отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав, облагаемых и не облагаемых НДС, с использованием субсчетов второго порядка к счетам 90 "Продажи" и 91 "Прочие доходы и расходы", утвержденных рабочим планом счетов Общества, открытых в разрезе субсчетов 90-1 "Выручка" и 91-1 "Прочие доходы".

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В 2020 году Общество оказывало услуги, связанные со сдачей в аренду собственного недвижимого имущества.

Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»

В состав внеоборотных активов вошли:

- Основные средства за вычетом амортизации по строке 1150 в сумме 330 471 тысяча рублей;
- Долгосрочные финансовые вложения по строке 1170 в виде займов выданных в сумме 20 тысяч рублей за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 20 тысяч рублей;
- Отложенные налоговые активы по строке 1180 в сумме 26 526 тысяч рублей.

В состав оборотных активов вошли:

- Запасы по строке 1210 в сумме 82 тысячи рублей, в том числе расходы будущих периодов в сумме 65 тысяч рублей и товары на складах в сумме 17 тысяч рублей;
- Дебиторская задолженность по строке 1230 в сумме 2 642 тысячи рублей, к которой отнесены авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в сумме 514 тысяч рублей за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 122 тысячи рублей, начисленные проценты по договорам займа в сумме 5 тысяч рублей за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 3 тысячи рублей, расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 2 013 тысяч рублей за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 215 тысяч рублей, переплата по налогу на прибыль в сумме 387 тысяч рублей, сумма к возмещению из ФСС 57 тысяч рублей, а также прочие дебиторы в сумме 6 тысяч рублей;
- Денежные средства на расчетных счетах предприятия по строке 1250 в сумме 5 844 тысячи рублей, в том числе банковский депозит в Филиал Северо-Западный ПАО Банк «ФК Открытие» в сумме 5 200 тысяч рублей.

В разделе «Капитал и резервы» отражен:

- Уставный капитал по строке 1310 в сумме 10 тысяч рублей;
- Непокрытый убыток прошлых лет по строке 1370 в сумме 145 352 тысячи рублей, с учетом убытка отчетного года в сумме 20 983 тысячи рублей, а также корректировки Отложенного налогового актива в сумме 108 тысяч рублей и корректировки Отложенного налога, согласно новым правилам ПБУ 18/02 в сумме 110 тысяч рублей.

К долгосрочным обязательствам отнесены:

- Займы полученные в сумме 437 654 тысячи рублей;

- Проценты по займам полученным в сумме 54 858 тысяч рублей;
 - Отложенные налоговые обязательства в сумме 128 тысяч рублей.
- К краткосрочным обязательствам отнесены:
- Проценты по займам полученным в сумме 673 тысячи рублей;
 - Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по строке 1524 в сумме 283 тысячи рублей;
 - Задолженность по налогам и сборам по строке 1523 в сумме 8 174 тысячи рублей;
 - Расчеты с покупателями и заказчиками по строке 1522 в сумме 6 861 тысяча рублей;
 - Расчеты с поставщиками и заказчиками в сумме 2 949 тысяч рублей;
 - Прочие кредиторы по строке 1528 в сумме 3 тысячи рублей;
 - Оценочные обязательства по строке 1540 в сумме 437 тысяч рублей, в том числе:
 - Резервы по отпускам в сумме 361 тысяча рублей;
 - Резервы по страховым взносам в сумме 76 тысяч рублей.

Основные финансовые показатели за 2020 год

Доходы:

- Услуги, связанные с арендой недвижимого имущества в сумме 60 439 тысяч рублей;
- Проценты к получению в сумме 295 тысяч рублей.
- Прочие доходы в сумме 121 тысяча рублей.

Расходы:

- Себестоимость (расходы на содержание имущества) в сумме 50 069 тысяч рублей;
- Управленческие расходы в сумме 569 тысяч рублей;
- Прочие расходы в сумме 9 967 тысяч рублей.

Убыток до налогообложения по итогам 2020 года составил 26 162 тысячи рублей.

Отложенный налог на прибыль по итогам 2020 года составил 5 179 тысяч рублей.

Убыток по итогам 2020 года составил 20 983 тысячи рублей.

В 2020 году Общество не производило распределение прибыли.

Пояснения к «Отчету об изменении капитала»

В отчете об изменении капитала по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отражена сумма корректировки Отложенного налога, согласно новым правилам ПБУ 18/02 в сумме 110 тысяч рублей, также по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отражена сумма корректировки Отложенного налогового актива в сумме 108 тысяч рублей.

Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности

Общество составляет Отчет о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков в сумме 73 813 тысяч рублей, а также платежи поставщикам и подрядчикам в сумме 19 900 тысяч рублей показаны в Отчете без выделения косвенных налогов (НДС).

Платежи в связи с оплатой труда работников в сумме 13 185 тысяч рублей отражены в Отчете с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Информация о связанных сторонах

Таблица № 4

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма оплаты/остаток на 31.12.20
Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ	Учредитель Общества	Погашение беспроцентного займа	3 000 тысяч рублей; Остаток на 31.12.20 61 350 тысяч рублей

ООО «Траст»	Доверительный управляющий долей, принадлежащей Никишину С.Н.	Арендатор	33 тысячи рублей
Ольнева Д.С., гражданка РФ	Генеральный директор ООО «Траст»	Не осуществлялись	-
Ханин Владимир Николаевич, гражданин РФ	Генеральный директор	Расчеты по заработной плате	1 414 тысяч рублей
ООО «СК Двадцатый Трест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Не осуществлялись	-
Цыганов Дмитрий Георгиевич, гражданин РФ, Генеральный Директор ООО «СК Двадцатый Трест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Не осуществлялись	-
ООО "ДеФиС"	Займодавец	Погашение займа	3 500 тысяч рублей Остаток на 31.12.20 13 883 тысячи рублей
ООО "Двадцатый трест-Строительство"	Заемщик	Погашение займа	200 тысяч рублей Остаток на 31.12.20 0 тысяч рублей
ООО «ДваТри»	Заемщик	Не осуществлялись	Остаток на 31.12.20 20 тысяч рублей
ООО «Автоцентр-Северная Стрела»	Займодавец	Погашение займа	100 тысяч рублей Остаток на 31.12.20 117 345 тысяч рублей
ООО «Зеленый город»	Займодавец	Погашение займа	7 560 тысяч рублей Остаток на 31.12.20 20 375 тысяч рублей
ООО «Консалтинвест»	Займодавец	Не осуществлялись	Остаток на 31.12.20 45 956 тысяч рублей
ООО «Офис-Центр»	Займодавец	Погашение займа	40 тысяч рублей Остаток на 31.12.20 55 270 тысяч рублей
ООО «СН-Инвест»	Займодавец	Не осуществлялись	Остаток на 31.12.20 75 080 тысяч рублей
ООО «Техноцентр»	Займодавец	Погашение займа	100 тысяч рублей Остаток на 31.12.20 47 595 тысяч рублей
ООО «ЦЭП»	Займодавец	Не осуществлялись	Остаток на 31.12.20 800 тысяч рублей
ООО «Ульянкастрой»	Арендатор	Арендные платежи	35 тысяч рублей

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала: Генеральный директор Ханин Владимир Николаевич, Главный бухгалтер Кирьякова Ольга Юрьевна.

За 2020 год начислена заработная плата Генеральному директору в сумме 1 414 тысяч рублей, Главному бухгалтеру в сумме 839 тысяч рублей.

Пенсионные выплаты отсутствуют.

Информация по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2020

Отложенный налоговый актив составляет 26 526 тысяч рублей;
 Отложенное налоговое обязательство составляет 128 тысяч рублей;
 Отложенный налог на прибыль составляет 5 179 тысяч рублей.

Расчет по налогу на прибыль за 2020 год

Таблица № 5

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль/ Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета	- 26 162
2	Налог на прибыль (Расход/Доход по налогу на прибыль) (Строка 2410 Форма №2), в том числе	5 179
2.1	Текущий налог	-
2.2	Отложенный налог (отложенный налоговый актив)	5 179
3	Финансовый результат за 2020 год с учетом налога на прибыль Строка 2400 Форма №2	- 20 983
	Расчет отложенного налога на прибыль	
4	Отложенный налоговый актив на 31.12.2020	26 525,8
5	Доначисление отложенного налогового актива в связи с новой редакцией ПБУ 18/02	-
6	Корректировка Отложенного налогового актива	107,9
7	Отложенный налог актив на 01.01.2020	21 237,6
8	Итого отложенный налоговый актив за 2020 год (строка 4 - строка 5 - строка 6 - строка 7)	5 180,3
9	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2020	128,4
10	Доначисление отложенного налогового обязательства в связи с новой редакцией ПБУ 18/02	110,2
11	Отложенное налоговое обязательство на 01.01.2020	17,3
12	Итого отложенное налоговое обязательство за 2020 (строка 9 - строка 10 - строка 11)	0,9
13	Отложенный налог на прибыль Строка 2410 Форма №2 (строка 8 - строка 12)	5 179

Комментарий к основным показателям бухгалтерской отчетности за 2020 год

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 чистые активы меньше уставного капитала и имеют отрицательную величину, что надлежащим образом раскрыто в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала.

По итогам деятельности за 2020 год получен убыток в размере 20 983 тысячи рублей.

В свою очередь денежный поток Общества от текущих операций положительный 2 года, также Общество все время инвестирует во внеоборотные активы и погашает полученные ранее займы. У Общества нет нарушений требований законодательства. Заработная плата выдается регулярно и в полном объеме. Общество не имеет планов по уменьшению или прекращению своей деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты

На дату составления отчетности отсутствует информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества

Общество не относится к компаниям, отнесенным к отраслям, пострадавшим от пандемии COVID-19. В течение 2020 года Общество вело постоянную работу с арендаторами, двум крупным арендаторам была предоставлена скидка на несколько месяцев, некоторым была предоставлена отсрочка платежей, которую на данный момент арендаторы полностью погасили. Данный факт повлиял на несущественный спад в выручке Общества в 2020 году по сравнению с 2019 годом.

Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и очень зависит от цен на нефть и природный газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового рынка, падение покупательной способности населения, ограничения доступа к рынкам капиталов и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Условные факты хозяйственной деятельности

На момент утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют какие-либо судебные дела, которые несут для ООО «ТЗ» изъятие имущества.

Касательно остальных фактов хозяйственной деятельности, у Общества имеется стойкая уверенность и определенность, что отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности способные оказать влияние на настоящую отчетность.

Генеральный директор
ООО «ТЗ»



Ханин В.Н.

«18» марта 2021 года

380