

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--|
| | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020г. | 464 | (175) | 67 | - | - | (51) | - | - | - | 531 | (226) | |
| | 5110 | за 2019г. | 343 | (132) | 121 | - | - | (43) | - | - | - | 464 | (175) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2020г. | 464 | (175) | 67 | - | - | (51) | - | - | - | 531 | (226) | |
| | 5111 | за 2019г. | 343 | (132) | 121 | - | - | 43 | - | - | - | 464 | (175) | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|-------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | 35 | 72 | - | - | (67) | 40 |
| | 5190 | за 2019г. | - | 156 | - | - | (121) | 35 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Товарный знак "ЦЕННО В РАБОТЕ" свидетельство №746990 | 5181 | за 2020г. | - | 18 | - | - | (18) | - |
| | 5191 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |
| Товарный знак "ELEVEN" св-во №795039 от 01.02.21 по 21.01.2030 | 5182 | за 2020г. | - | 27 | - | - | - | 27 |
| | 5192 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |
| Товарный знак "VEGA" | 5183 | за 2020г. | - | 13 | - | - | - | 13 |
| | 5193 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |
| Товарный знак "Meshu" | 5184 | за 2020г. | 35 | 15 | - | - | (49) | - |
| | 5194 | за 2019г. | - | 35 | - | - | - | 35 |
| Патент №113229 Упаковка с закладками для книг | 5185 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5195 | за 2019г. | - | 19 | - | - | (19) | - |
| Товарный знак "Heiml" | 5186 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5196 | за 2019г. | - | 102 | - | - | (102) | - |

Руководитель _____
(подпись)

Мягков Олег Евгеньевич _____
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | запраты 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 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5241 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 1 832 | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически исползуемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Мягков Олег Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| 3.1. Пассивные и Дебиторская задолженность | | | | | | | | | | | | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|------|-----------|------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|--------------------------|---|---|---|---|------------------------------|---|--|
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступление | | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | Учетная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | |
| | | | Учетная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5522 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Авансы выданные | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5523 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочая | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 1 573 122 | (1 752) | 262 799 | - | (156 703) | (8 443) | - | - | 2 461 | - | 1 673 237 | - | - | |
| | 5530 | за 2019г. | 1 430 666 | (8 032) | 329 756 | - | (184 790) | (2 607) | (1 161) | - | 84 | - | 1 573 109 | (1 752) | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 1 383 211 | (1 752) | 108 888 | - | (2 539) | (2 530) | - | - | - | - | 1 487 030 | - | - | |
| | 5531 | за 2019г. | 1 230 046 | (8 032) | 172 210 | - | (18 975) | (69) | (1 161) | - | - | - | 1 383 211 | (1 752) | - | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 148 870 | - | 143 749 | - | (137 266) | (5 913) | - | - | - | - | 149 438 | - | - | |
| | 5532 | за 2019г. | 176 599 | - | 132 487 | - | (157 677) | (2 538) | - | - | - | - | 148 871 | - | - | |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 41 040 | - | 10 162 | - | (16 896) | - | - | - | 2 461 | - | 36 768 | - | - | |
| | 5533 | за 2019г. | 24 020 | - | 25 060 | - | (8 137) | - | - | - | 84 | - | 41 027 | - | - | |
| | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 1 573 122 | (1 752) | 262 799 | - | (156 703) | (8 443) | - | X | X | X | 1 673 237 | - | - | |
| | 5520 | за 2019г. | 1 430 666 | (8 032) | 329 756 | - | (184 790) | (2 607) | (1 161) | X | X | X | 1 573 109 | (1 752) | - | |

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---------------------------------------|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочной задолженности | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | 650 000 | - | - | - | - | - | - | - | 650 000 | |
| | 5571 | за 2019г. | 650 000 | 650 000 | - | (650 000) | - | - | - | - | 650 000 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2020г. | 650 000 | - | - | - | - | - | - | - | 650 000 | |
| | 5572 | за 2019г. | 650 000 | 650 000 | - | (650 000) | - | - | - | - | 650 000 | |
| займы | 5553 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5573 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 310 900 | 270 931 | 39 355 | (118 680) | (1 372) | - | 2 461 | - | 503 595 | |
| | 5580 | за 2019г. | 246 074 | 166 898 | 49 277 | (151 442) | (3) | - | 97 | - | 310 900 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 279 965 | 262 785 | - | (77 493) | (1 372) | - | - | - | 463 885 | |
| | 5581 | за 2019г. | 220 395 | 161 533 | - | (101 959) | (3) | - | - | - | 279 965 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5582 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 24 939 | 7 424 | 17 | (86) | - | - | 2 461 | - | 34 755 | |
| | 5583 | за 2019г. | 20 970 | 3 972 | - | (3) | - | - | - | - | 24 939 | |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | 4 069 | - | 39 337 | (40 516) | - | - | - | - | 2 890 | |
| | 5584 | за 2019г. | 4 196 | - | 49 277 | (49 404) | - | - | - | - | 4 069 | |
| займы | 5565 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5585 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 1 926 | 722 | - | (585) | - | - | - | - | 2 064 | |
| | 5586 | за 2019г. | 512 | 1 393 | - | (76) | - | - | 97 | - | 1 926 | |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 960 900 | 270 931 | 39 355 | (118 680) | (1 372) | X | X | X | 1 153 595 | |
| | 5570 | за 2019г. | 896 074 | 816 898 | 49 277 | (801 442) | (3) | X | X | X | 960 900 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Мягков Олег Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 275 | 401 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 51 585 | 46 301 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 13 546 | 12 060 |
| Амортизация | 5640 | 1 172 | 1 190 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 263 | 19 478 |
| Итого по элементам | 5660 | 79 841 | 79 430 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 4 727 167 | 4 132 007 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (39) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 4 806 969 | 4 211 437 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Мягков Олег Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 8 606 | 3 475 | (6 312) | - | 5 769 |
| в том числе: | 5701 | 8 606 | 3 475 | (6 312) | - | 5 769 |

Руководитель _____
(подпись)

Мягков Олег Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Мягков Олег Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ООО «Спейс»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

1. Общие сведения

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью

«Спейс» (далее «Общество»): 390046, г. Рязань, Маяковского д.1.А, стр.2, пом. 100

Почтовый адрес Общества: 391111, Рязанская обл., Рыбновский р-н, г. Рыбное, Березовая ул., д.13.

Регистрация Общества: Государственная регистрация предприятия произведена Межрайонной инспекцией ФНС №3 по Рязанской области 01.03.2011г.
ОГРН 1116230000644

Уставный капитал Общества: 10 000 руб.

Обособленные подразделения Общества: На 31.12.2020 у ООО «Спейс» имеется 1 обособленное подразделение.

| № п/п | Наименование филиала (представительства) | Местонахождение |
|-------|---|--|
| 1 | Обособленное подразделение "Спейс-Рыбное" КПП 621345001 | 391111, Рязанская обл., Рыбновский р-н, г. Рыбное, ул. Березовая, д.13 |

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Консалт-Аудит»

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 44 чел
- в 2019 году – 45 чел

Виды деятельности Общества в 2020 году:

ОКВЭД 46.49.33 «Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами»

Директор Общества – Мягков Олег Евгеньевич.

Главный бухгалтер Общества – Шахова Юлия Михайловна.

Учредители Общества - Мягков Олег Евгеньевич.

Размер доли 100 %

Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Основа представления.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в РФ законодательством, регулирующий порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет ведется на основании Учетной политики №1-УП от 31.12.2019.

В 2020 году Общество осуществляло бухгалтерский учет с использованием программы 1С Бухгалтерия 8.3.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии:

- Федерального Закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н.
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н.

2. Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43.

При ведении бухгалтерского учета применять нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. № 48н;
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризаций конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя.

Бухгалтерская отчетность общества составлена с использованием форм, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с изменениями и дополнениями.

Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

При установлении сроков полезного использования основных средств руководствоваться Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Амортизацию по всем основным средствам начислять линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применять.

Активы, стоимостью не более 40 000 руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Установить, что первоначальной стоимостью, приобретаемых за плату, основных средств, бывших в эксплуатации, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (п. 8 ПНУ 6/01 «Учет основных средств»).

Установить, что для основных средств, подлежащих государственной регистрации, амортизацию начислять, начиная со дня подачи документов на регистрацию.

Порядок отнесения объектов к основным средствам.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом. Общество имеет относящиеся ко второй амортизационной группе основные средства. В составе основных средств отражены: офисное оборудование, транспортное средство, принадлежащие Обществу на праве собственности.

Учет товаров и материально-производственных запасов.

Порядок учета товаров осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44 н.

Товары и МПЗ учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на доставку. При отпуске товаров и МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

Учет Нематериальных активов.

Порядок учета нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153 н.

Учет коммерческих и управленческих расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Учет затрат на продажу ведется на счет 44 «Расходы на продажу» субсчет 1.1 с последующим списанием на счет 90 «Продажи».

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений (по мере отгрузки товаров (работ, услуг)), независимо от фактического получения денежных средств от покупателей и заказчиков (п. 12 ПБУ 9/99).

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от реализации покупных товаров;

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Учет займов и кредитов. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Согласно учетной политики Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.Наличие и движение Нематериальных активов.

Тыс. руб

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|-----------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020г. | 464 | (175) | 67 | (51) | 531 | (226) |
| | 5110 | за 2019г. | 343 | (132) | 121 | (43) | 464 | (175) |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101 | за 2020г. | 464 | (175) | 67 | (51) | 531 | (226) |
| | 5111 | за 2019г. | 343 | (132) | 121 | (43) | 464 | (175) |

2.Основные средства.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | 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 | 5200 | за 2020 г. | 4347 | (3134) | | | | (1121) | | | 4347 | (4255) |
| | 5210 | за 2019 г. | 4347 | (1987) | | | | (1147) | | | 4347 | (3134) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2020 г. | 943 | (926) | - | - | - | (17) | - | - | 943 | (943) |
| | 5211 | за 2019 г. | 943 | (883) | | | - | (43) | - | - | 943 | (926) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2020 г. | 3405 | (2209) | | | | (1104) | | | 3405 | (3313) |
| | 5212 | за 2019 г. | 3405 | (1104) | - | - | - | (1104) | - | - | 3405 | (2209) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Наличие арендованных основных средств, отраженные на забалансовом счете.

тыс. руб.

| 001, Арендованные основные средства | 2020 год |
|-------------------------------------|-------------|
| Аренда помещение юр.адрес | 72 |
| Аренда автомобиля RENAULT DUSTER | 965 |
| Аренда помещение Рыбное | 795 |
| Итого | 1832 |

3.Запасы.

тыс. руб

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв в под снижение стоим-ости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020 г. | 10420 | - | 4892468 | (4 807 658) | - | - | X | 95230 | - |
| | 5420 | за 2019 г. | 4 | - | 4 222 420 | (4 212 004) | - | - | X | 10420 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020 г. | 2 | - | 314 | (315) | - | - | - | 1 | - |
| | 5421 | за 2019 г. | 4 | - | 411 | (414) | - | - | - | 2 | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020 г. | - | - | 4 812 313 | (4 727 541) | - | - | - | 95180 | - |
| | 5423 | за 2019 г. | - | - | 4 142 569 | (4 132 161) | - | - | - | 10 408 | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020 г. | 10 | - | 79841 | (79 802) | - | - | - | 49 | - |
| | 5426 | за 2019 г. | - | - | 79 439 | (79 430) | - | - | - | 10 | - |

4. Денежные средства.

тыс. руб.

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------|------------|------------|
| Расчетные счета | 2880 | 11267 |

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана на рубли.

Курс Центрального банка РФ по состоянию на 31.12.2020 (на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности) составляет:
Доллар США- 73,8757 руб.; евро-90,6824 руб.

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2019г составляет:
Доллар США- 61,9057 руб.; евро-69,3406 руб.

5. Выручка от продаж.

Структура выручки

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Выручка всего | 5 240 493 | 4 599 937 |

6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

| | 2020 | 2019 |
|----------------------|-----------|-----------|
| Себестоимость продаж | 4 727 167 | 4 132 007 |

7. Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы, признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

| | 2020 | 2019 |
|----------------------|--------|--------|
| Коммерческие расходы | 79 802 | 79 430 |

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) по статьям затрат: тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 275 | 401 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 51 585 | 46 301 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 13 546 | 12 060 |
| Амортизация | 5640 | 1 172 | 1 190 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 263 | 19 478 |
| Итого по элементам | 5660 | 79 841 | 79 430 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 4 727 167 | 4 132 007 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (39) | |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 4 806 969 | 4 211 437 |

8. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|--|------|------------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020 г. | 1 573 122 | (1 752) | 1 673 237 | |
| | 5530 | за 2019 г. | 1 430 666 | - | 1 573 109 | (1 752) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020 г. | 1 383 211 | (1 752) | 1 487 030 | |
| | 5531 | за 2019 г. | 1 230 046 | - | 1 383 211 | (1 752) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020 г. | 148 870 | - | 149 438 | - |
| | 5532 | за 2019 г. | 176 599 | - | 148 871 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020 г. | 41 040 | - | 36 768 | - |
| | 5533 | за 2019 г. | 24 020 | - | 41 027 | - |
| Итого | 5500 | за 2020 г. | 1 573 122 | - | 1 673 237 | |
| | 5520 | за 2019 г. | 1 430 666 | - | 1 573 109 | (1 752) |

Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г является текущей и не признается Обществом сомнительной, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создан.

9.Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020 г. | 650 000 | 650 000 |
| | 5571 | за 2019 г. | 650 000 | 650 000 |
| в том числе: | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2020 г. | 650 000 | 650 000 |
| | 5572 | за 2019 г. | 650 000 | 650 000 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020 г. | 310 900 | 503 595 |
| | 5580 | за 2019 г. | 246 074 | 310 900 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020 г. | 279 965 | 463 885 |
| | 5581 | за 2019 г. | 220 395 | 279 965 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020 г. | 24 939 | 34 755 |
| | 5583 | за 2019 г. | 20970 | 24 939 |
| кредиты | 5564 | за 2020 г. | 4 069 | 2 890 |
| | 5584 | за 2019 г. | 4196 | 4069 |
| прочая | 5566 | за 2020 г. | 1936 | 2064 |
| | 5586 | за 2019г. | 512 | 1926 |
| Итого | 5550 | за 2020 г. | 960 900 | 1 153 595 |
| | 5570 | за 2019 г. | 896 074 | 960 900 |

10.Расходы будущих периодов.

тыс. руб.

| | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|
| 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» долгосрочные (тов.знаки) | 107 | 0 |
| 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» краткосрочные (лицензии, сертификаты) | 694 | 590 |
| ИТОГО: | 801 | 590 |

По данным статьям баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на расходы на продажу по мере наступления периода, к которому они относятся.

11. Структура прочих доходов (тыс. руб.):

| Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--|---------------|---------------|
| Прочие доходы всего | 51 143 | 17 156 |
| Агентское вознаграждение | 11 | 10 |
| Госпошлина | 108 | |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 3 746 | |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 479 | |
| Курсовые разницы | 43 761 | 13279 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | | 3115 |
| Оприходование товара | 15 | |
| Бонусы от поставщиков | 1651 | 749 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 1372 | 3 |

12. Структура прочих расходов (тыс. руб.):

| Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--|----------------|----------------|
| Прочие расходы всего | 313 539 | 244 703 |
| Агентское вознаграждение | 2 | 2 |
| Бонусы клиентам | 209 572 | 227 740 |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 3742 | |
| Госпошлина | 119 | 20 |
| Компенсации за использование личного автотранспорта | 21 | 34 |
| Курсовые разницы | 80 717 | 8550 |
| Материальная помощь и подарки | 66 | 18 |
| Проезд и проживание упр | 9 | 112 |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 560 | |
| Расходы не принимаемые в НУ | 2 582 | 1604 |
| Резервы по сомнительным долгам | -2912 | -5120 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 10 | 8 |
| Услуги банка | 9386 | 8510 |
| Корпоративные расходы | 40 | 50 |
| НДС с подарков | 6 | 2 |
| Представительские расходы | 4 | 8 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | | 556 |
| Прочие транспортные расходы | | 2 |
| Списание бракованного товара | 11 | |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 9 604 | 2607 |

13. Учет расчетов по налогу на прибыль (тыс. руб.)

| Показатели | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 131 791 | 111 676 |
| Текущий налог на прибыль | 25 760 | 21 872 |

Ставка по налогу на прибыль в 2020 году составляет 20 % (в 2019 году – 20 %).

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2019 год – 25 760 тыс. руб. (за 2019 год – 21 872 тыс. руб.), в том числе:

- в федеральный бюджет – 3% (3 864 тыс. руб.) (за 2019 год – 3% (3281 тыс. руб.);
- в бюджет субъекта Российской Федерации – 17% (21 896 тыс. руб.) (за 2019 год – 17% (18591 тыс. руб.).

14. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Учет постоянных и временных разниц между доходами и расходами, формирующими бухгалтерскую прибыль (убыток), и прибыль (убыток) по данным налогового учета, учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, с изменениями и дополнениями.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

| Наименование | За 2020 год | За 2019 год |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Отложенные налоговые активы | (567) | 1721 |
| Отложенные налоговые обязательства | 3 | 193 |

- восстановление накопленных временных разниц за счет прибылей и убытков в связи с восстановлением активов отсутствует;
- списание накопленных временных разниц за счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием активов отсутствует;
- списание накопленных временных разниц за счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием обязательств отсутствует.

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств за 2020 год:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Сальдо на 01.01.2020 | Начислено | Использовано | Сальдо на 31.12.2020 |
|------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|----------------------|
| Отложенные налоговые активы | 1721 | | 567 | 1154 |
| Отложенные налоговые обязательства | -3 | 3 | | 0 |
| Постоянный налоговый доход | - | 603 | 603 | - |
| Постоянный налоговый расход | - | 569 | 569 | - |

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств за 2019 год:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Сальдо на 01.01.2019 | Начислено | Использовано | Сальдо на 31.12.2019 |
|------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|----------------------|
| Отложенные налоговые активы | - | 1721 | - | 1721 |
| Отложенные налоговые обязательства | -196 | 746 | 553 | -3 |
| Постоянный налоговый доход | - | 1561 | 1561 | |
| Постоянный налоговый расход | - | 856 | 856 | - |

15. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Спейс»

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|--|--|----------------------------|--|
| 1 | Мягков Олег Евгеньевич | Директор, гражданин РФ | Аффилированное лицо, единственный участник, лицо, распоряжающееся 100% долей в уставном капитале | 11.10.2013 | |

Перечень субъектов, на которые ООО «Спейс» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Спейс» таковые отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Спейс» таковые отсутствуют.

Общество в 2020 выплатило дивиденды учредителю в сумме 115 000 тыс. руб. на основании Решения единственного участника ООО «Спейс» от 25.11.2020.

16. Информация о выплатах основному управленческому персоналу.

| Виды выплат основному управленческому персоналу | за 2020 год, тыс.руб. | за 2019 год, тыс.руб. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | | |
| Краткосрочные вознаграждения | 8 342 | 7249 |
| Страховые взносы с краткосрочных вознаграждений | 1 843 | 1272 |

17. Долгосрочные обязательства (тыс. руб.)

Информация об изменении величины задолженности по кредиту, без учета процентов представлена в следующей таблице: тыс. руб.

| Кредиты | | | | | | |
|--|---------------------------|--|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве) | Период | % ставка | Сальдо на 31.12.2019 | Получено | Погашено | Сальдо на 31.12.2020 |
| Договор N КС-ЦВ- 725730/2019/00032 от 22-11-2019 г | 22.11.2019- 22.10.2022 | Ключевая ставка Банка России, увеличенная на 1 % | 650 000 | 0 | 0 | 650 000 |
| Итого | | | 650 000 | 0 | 0 | 650 000 |

Информация о начисленных и оплаченных процентах представлена в следующей таблице: тыс. руб.

| Проценты по кредиту | | | | | | |
|---|---------------------------|--|-------------------------|-----------------|----------------|-------------------------|
| Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве | Период | % ставка | Сальдо на 31.12.2019 | Начислены %% | Оплачено %% | Сальдо на 31.12.2020 |
| Договор N КС-ЦВ- 725730/2019/00032 от 22- 11-2019 | 22.11.2019- 22.10.2022 | Ключевая ставка банка России, увеличенная на 1 % | 4 069 | 39 337 | 40 516 | 2 890 |
| Итого | | | 4 069 | 39 337 | 40 516 | 2 890 |

18. Последствия COVID-19.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

COVID-19 не оказал негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

19.Изменения учетной политики на 2020 г.

Изменений в учетную политику Общества в целях бухгалтерского и налогового учета в 2020 год внесено не было. В Учетную политику на 2021 года внесены изменения в связи с принятием нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» (п.2 Приказа Минфина от 15.11.2019 №180Н)

Условные факты хозяйственной деятельности.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Судебные разбирательства.

| № п/п | Наименование истца | Наименование ответчика | Стадия дела | Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб. | Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая) |
|-------|--------------------|------------------------|--------------------------------------|---|---|
| 1 | ООО «Спейс» | ООО «ГАММА» | В процессе судебного разбирательства | Взыскание неосновательного обогащения 382978,80 рублей | низкая |

Претензионные споры.

| № п/п | Наименование стороны, направившей претензию | Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия | Стадия спора | Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб. | Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая) |
|-------|---|--|--------------|---|--|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Оценочные обязательства.

В 2020 г. Общество создало резерв оценочного обязательства в части предстоящих отпусков сотрудников.

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|---|----------|----------|
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 4 731 | 7 059 |
| Оценочные обязательства по страховым взносам | 1 039 | 1 547 |

Данные для начисления условного обязательства у Общества отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности.

Информации по прекращаемой деятельности нет. Общество и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

Директор

Мягков О.Е.

Главный бухгалтер

Шахова Ю.М.

31 марта 2021