

# Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-ЛОГИСТИКА»



690033, г. Владивосток, пр-кт 100-летия Владивостока, д.74, оф.6  
ОГРН 1122543012382, ИНН 2543011256, КПП 254301001  
тел. 8 (499) 390-07-34  
р/с 40702810320020004166  
в Филиал «Хабаровский» АО «Альфа- банк», БИК 040813770

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА» ЗА 2020 ГОД.

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-ЛОГИСТИКА» (далее – Общество), сокращенное наименование – ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА».

Общество осуществляет свою деятельность на основании Свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 25 № 003580658, выданного Межрайонной ИФНС № 12 по Приморскому краю «03» августа 2012 года. Данные о регистрации юридического лица:

- ОГРН 1122543012382,
- ИНН 2543011256,
- КПП 254301001.

ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА» является малым предприятием, о чем 01.08.2016 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.

Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

Филиалов и представительств по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет.

Общество в 2020 году фактически осуществляло свою деятельность по адресу: 690033, г. Владивосток, проспект 100-летия Владивостока, д.74, оф.6.

Общим собранием участников Общества 22.12.2020 г. было принято решение об изменении места нахождения ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА» на г. Москва, о чем Межрайонной ИФНС № 12 по Приморскому краю 29.12.2020 г. в ЕГРЮЛ внесена соответствующая запись.

Учредительным документом, регламентирующим деятельность Общества, является Устав ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА».

В 2020 году размер Уставного капитала Общества увеличен до 20 000,00 руб. (путем внесения вклада новым Участником Общества) и оплачен полностью. Участниками общества являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли в УК
Скрипка Наталья Юрьевна	10 000,00 руб.	50%
Сарбучева Екатерина Ивановна	10 000,00 руб.	50%

Решение о распределении чистой прибыли участниками Общества в 2020 году не принималось.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. До 08.07.2020 г. генеральным директором Общества являлась учредитель – Скрипка Наталья Юрьевна. Общим собранием участников Общества 08.07.2020 г. было принято решение о назначении генеральным директором Общества – Громова Александра Александровича, о чем Межрайонной ИФНС № 12 по Приморскому краю 15.07.2020 г. в ЕГРЮЛ внесена соответствующая запись.

Численность работающих в ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА» по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 3 человека, в том числе 1 человек – внешний совместитель.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (ОКВЭД 49.20), а именно, оказание транспортно-экспедиционных услуг по организации внутрироссийских перевозок грузов и международных перевозок экспортных грузов, в том числе услуг по предоставлению железнодорожного подвижного состава.

ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА» в соответствии с п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Решение о назначении аудитора Общества в 2020 году не принималось и будет принято по итогам утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 финансовый год.

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

### **2.1. Общие положения**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2015 г., утвержденной приказом от 31.12.2014 г., с учетом приказов «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» 29.12.2019 г., разработанных в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Поскольку Общество попадает под обязательный аудит (по итогам 2019 года выручка составила 900 039 тыс. руб.), ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА» не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2020 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2020 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2020 год.

## **2.2. Методические аспекты учетной политики**

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

- *допущения имущественной обособленности* - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;

- *допущения непрерывности деятельности* – Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке;

- *допущения последовательности применения учетной политики* - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

- *допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности* – факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

*Критерием существенности* является величина 5 (пять) процентов к валюте баланса.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется привлечением бухгалтера на аутсорсинге, исполнение обязанностей главного бухгалтера возложено на Генерального директора Общества.

## **2.3. Основные объекты учета учетной политики.**

### *Основные средства*

В составе основных средств учитываются объекты со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, который определяется с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

### *Материально-производственные запасы*

Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются также предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб., они списываются по мере их передачи в эксплуатацию и до окончательного физического выбытия учитываются за балансом по материально-ответственным лицам.

### *Расходы будущих периодов*

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к

следующим отчетным периодам (разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

Расходы будущих периодов показываются в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

#### *Резервы и оценочные обязательства*

В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты (прочие расходы). Сомнительной считается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании приказа Генерального директора по результатам годовой инвентаризации взаиморасчетов. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской отчетности на конец года к финансовым результатам Общества (прочий доход).

Общество не формирует резерв на оплату отпусков.

#### *Отложенные налоговые активы и обязательства*

Общество не ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств.

#### *Доходы и расходы*

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается Обществом по методу «начисления».

По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).

Производственные расходы — это расходы, связанные с оказанием услуг по основной деятельности, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг.

Затраты, обусловленные процессом организации оказания услуг, являются управленческими расходами подлежат ежемесячному списанию в полном объеме без распределения по видам деятельности. Незавершенное производство отсутствует.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

### **2.3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики в отчетности.**

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2020 год отсутствуют.

### **2.4. Отчет о движении денежных средств.**

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают

соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

### 3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Основные средства

Основной группой основных средств, учтенных на балансе Общества является производственный и хозяйственный инвентарь

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года		
		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	2020			65						65	
	2019										
	2018										
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	2020			65						65	
	2019										
	2018										

тыс. руб.

Переоценка основных средств Обществом не осуществлялась и резервы на ремонт основных средств не создавались.

Также Общество арендует офисные помещения в г. Москва и г. Владивостоке числящиеся на забалансовом счете, оценка которых осуществляется в соответствии с внесенными по условиям договоров Гарантийными взносами/месячной арендной платой.

Арендодатель	Объект, краткая характеристика	Оценка, тыс. руб.
МУПВ «Аптека № 219»	Офисное помещение 6,0 кв.м. (690033, г. Владивосток, пр-кт 100-летия Владивостоку, д. 74)	1,5
ООО «ОТЭК»	Офисное помещение 7,4 кв.м. (123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, Башня Восток, этаж 69, комната 11.1)	68,8

#### 3.2. Прочие внеоборотные активы

В целях оперативного управления процессами в Обществе с учетом экономических и организационно-административных ограничений с 2018 года Общество сотрудничает в рамках аутсорсинговых договоров по использованию услуг в рамках следующих направлений:

- информационно-аналитические услуги в сфере бухгалтерского и налогового учета;
- услуги в сфере информационной безопасности, а также доступ к внутриотраслевым железнодорожным программам;
- комплекс услуг, связанных с организацией перевозки грузов, при складировании, транспортировке, погрузке/разгрузке вагонов, планировании и оптимизации логистической цепи и логистического цикла (интервал времени с момента принятия Заявки и до момента завершения Обществом принятых на себя обязательств, результатом которого является полная реализация логистической цепочки);
- анализ и продвижения на рынке услуг по перевозке грузов железнодорожным транспортом.

Данные расходы капитализируются Обществом в составе долгосрочных расходов будущих периодов (в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»), поскольку экономическая выгода, получаемая от понесенных затрат, распространяется на обозримое будущее.

На основании приказа руководителя данные расходы списываются в «Управленческие расходы» пропорционально полученной выручке по итогам отчетного периода.

(тыс.руб.)			
Показатель	2018	2019	2020
Принято	12 083	50 462	10 076
Выручка	348 449	900 039	46 180
%% критерий	5,0	3,0	7,0
Подлежит списанию, всего:	17 443	27 001	3 233
в том числе:			
- в текущем периоде	(12 083)	(27 001)	(3 233)
- в следующем периоде (за счет чистой прибыли)	(5 340)		
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>0</b>	<b>18 121</b>	<b>24 964</b>

### 3.3. Наличие и движение запасов

Основной состав запасов Общества – материалы (канцелярские и хозяйственный товары, питьевая вода) и малоценные предметы долгосрочного использования, которые в последствии учитываются в разрезе материально-ответственных лиц за балансом, а также расходы будущих периодов (лицензии на программное обеспечение, электронные подписки).

тыс. руб.			
Показатель	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Канцелярские и хозяйственные товары	11	-	-
Программное обеспечение и лицензии	-	-	19
<b>Строка 1210 «Запасы»</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>19</b>

Стоимостная оценка материально-производственных запасов, учитываемых за балансом по материально-ответственным лицам до окончательного физического выбытия на 31.12.2020 г. составляет 259 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 242 тыс. руб.).

### 3.4. НДС

Наличие в составе оборотных активов НДС обусловлено тем, что в Обществе ведётся отдельный учет НДС, в связи с чем, возникают суммы НДС, которые можно взять к вычету только при подтверждении ставки 0 % по оказанным экспортным услугам. Общество подтверждает обоснованность применения налоговой ставки 0 % и налоговые вычеты по экспортным сделкам через 180 календарных дней, считая с даты приема к перевозке грузов, помещаемых под таможенный режим экспорта.

Также Общество использует положение пункта 1.1 статьи 172 НК РФ, согласно которому налоговые вычеты могут быть заявлены в налоговых периодах в пределах 3 (трех) лет после принятия на учет приобретенных Обществом на территории РФ товаров (работ, услуг).

тыс. руб.			
Способ учета НДС	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
Принимается к вычету	3 348	4 510	4 807
Блокируется до подтверждения 0 %	218	5	3
<b>НДС</b>	<b>3 566</b>	<b>4 515</b>	<b>4 810</b>

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 18 183 тыс. руб. (121 420 тыс. руб. в 2019 году).

Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 16 906 тыс. руб. (118 710 тыс. руб. в 2019 году).

Всего за отчетный год Общество документально подтвердило обоснованность применения налоговой ставки 0 % по реализации услуг с кодом операции 1010423 «Реализация услуг по международной перевозке товаров» в размере 145 947 тыс. руб. (658 926 тыс. руб. в 2019 году).

### 3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность, сформированная следующим образом:

Показатель	31.12.2018 г.		31.12.2019 г.		31.12.2020 г.	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
Расчеты с покупателями за оказанные услуги	8 794	9,42	8 203	19,99	11 759	82,64
Авансы выданные	83 085	88,97	29 750	72,52	108	0,76
Расчеты по налогам	113	0,12	3 035	7,40	2 171	15,26
Расчеты по страховым взносам	-	-	9	0,02	107	0,75
Расчеты с персоналом	57	0,06	29	0,07	3	0,02
Прочие расчеты	1 333	1,43	-	-	81	0,57
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>93 382</b>	<b>100,00</b>	<b>41 026</b>	<b>100,00</b>	<b>14 229</b>	<b>100,00</b>

Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. является краткосрочной, платежи и расходы по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, а также прочими дебиторами и кредиторами, признаков сомнительной задолженности обнаружено не было и резерв по сомнительным долгам не создавался.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банке, кассе.

Показатель	Сальдо на 31.12.2018 г.		Сальдо на 31.12.2019 г.		Сальдо на 31.12.2020 г.	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
51 «Расчетный счет»	419	85,86	770	99,74	1 493	97,01
55 «Корпоративная карта»	69	14,14	2	0,26	46	2,99
<b>Денежные средства</b>	<b>488</b>	<b>100,00</b>	<b>772</b>	<b>100,00</b>	<b>1 539</b>	<b>100,00</b>

### 3.7. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Учредитель	тыс.руб.		
	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
Скрипка Наталья Юрьевна	10	10	10
Сарбучева Екатерина Ивановна	-	-	10
<b>Уставный капитал</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

### 3.8. Кредиторская задолженность

В соответствии с условиями хозяйственных договоров – в большинстве случаев работа осуществляется по 100 % предварительной оплате - долгосрочная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует.

Показатель	31.12.2018 г.		31.12.2019 г.		31.12.2020 г.	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
Расчеты с поставщиками	34 921	37,33	48 779	79,97	23 127	56,97
Авансы полученные	14 839	15,86	12 204	20,01	17 244	42,48
Расчеты по налогам	2	-	-	-	221	0,55
Расчеты по страховым взносам	32	0,03	5	0,01	-	-
Расчеты с персоналом	51	0,06	8	0,01	-	-
Прочие расчеты	43 711	46,72	-	-	-	-
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>93 556</b>	<b>100,00</b>	<b>60 996</b>	<b>100,00</b>	<b>40 592</b>	<b>100,00</b>

**4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2020 ГОДУ  
(расшифровка строк «Отчета о финансовых результатах»)**

**4.1. Доходы Общества**

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимает выручка, связанная с оказанием транспортно-экспедиционных услуг по организации внутрироссийских перевозок грузов.

Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
<b>Выручка (строка 2110)</b>	<b>46 180</b>	<b>900 039</b>
Транспортно-экспедиционные услуги по организации внутрироссийских перевозок грузов	39 683	
Предоставление подвижного состава для международных перевозок груза		495 699
Предоставление подвижного состава для внутрироссийских перевозок груза	6 094	396 755
Транспортно-экспедиционные услуги по организации международных перевозок грузов	403	7 585
<b>Проценты к получению (строка 2320)</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Проценты на остаток по текущим банковским счетам	2	1
<b>Прочие доходы (строка 2340)</b>	<b>1024</b>	<b>46 304</b>
Штрафы, пени и неустойки к получению	13	1 475
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	989	523
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	19	43 721
Прочие внереализационные доходы	3	585
<b>Итого</b>	<b>47 206</b>	<b>946 344</b>

тыс. руб.

**4.2. Расходы Общества**

В состав себестоимости продаж входят расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, к ним относятся:

- расходы, связанные с привлечением подвижного состава (включая, но не ограничиваясь – аренда/субаренда подвижного состава; пользование подвижным составом);
- расходы, связанные с организацией процесса перевозки (включая, но не ограничиваясь - транспортно-экспедиторские услуги, агентское/комиссионное вознаграждение, вознаграждение экспедитора, оплата провозных платежей/железнодорожных тарифов).

В состав управленческих расходов входят расходы на содержание подразделений Общества (включая расходы на оплату труда персонала с отчислениями, расходы на амортизацию основных средств, аренду и содержание имущества), расходы связанные с процессами управления и иные аналогичные услуги, и прочие расходы.

Структура расходов Общества в разрезе указанных выше элементов затрат представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
<b>Себестоимость продаж (строка 2120)</b>	<b>(40 062)</b>	<b>(905 300)</b>
Привлечение подвижного состава	(40 062)	(797 844)
Транспортно-экспедиционные услуги		(107 456)
<b>Управленческие расходы (строка 2220)</b>	<b>(5 115)</b>	<b>(29 939)</b>
материальные затраты	-	-
расходы на оплату труда	(1 380)	(1 820)
отчисления на социальные нужды	(319)	(553)
амортизация	-	
прочие расходы	(3 416)	(27 566)
<b>Прочие расходы (строка 2350)</b>	<b>(157)</b>	<b>(8 134)</b>
Штрафы, пени и неустойки к уплате	(13)	(1 371)
Формирование резерва по сомнительным долгам		(989)
Услуги банка	(128)	(114)
Прочие операционные расходы	(11)	(53)
Прочие косвенные расходы (списание НДС)	(2)	(214)
Налоговые санкции	(3)	(25)
Расходы в виде списания дебиторской задолженности		(28)
Убыток прошлого периода		(5 340)
<b>Итого</b>	<b>(45 334)</b>	<b>(943 373)</b>

#### 4.3. Финансовый результат Общества

тыс. руб.

Вид деятельности	Год	Доход	Расход	Прибыль / убыток до налогообложения
Прибыль (убыток) от основной деятельности	2019 г.	900 039	(935 239)	(35 200)
	2020 г.	46 180	(45 177)	1 003
Прибыль (убыток) от внереализационной деятельности	2019 г.	46 305	(2 794)	43 511
	2020 г.	1 026	(157)	869
Убыток прошлого периода - 2018 год	2019 г.		(5 340)	(5 340)
Итого	2019 г.	946 344	(943 373)	2 971
	2020 г.	47 206	(45 334)	1 872

#### 4.4. Чистая прибыль (убыток)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 1 429 тыс. руб., а в 2019 году – 16 746 тыс. руб. Текущий налог на прибыль, исходя из данных налогового учета при действующих ставках 3 % в федеральный бюджет и 17 % в региональный бюджет г. Владивостока в 2020 году составила 286 тыс. руб., а в 2019 году – 3 349 тыс. руб. Таким образом, чистая прибыль Общества составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 872	8 311
Прибыль (убыток) прошлого периода	-	(5 340)
Текущий налог на прибыль	(286)	(3 349)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>1 586</b>	<b>(378)</b>

#### 5. Взаимоотношения с налоговыми органами

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных

трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, задолженность перед бюджетом отсутствует, положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства является стабильным.

#### **6. Информация по сделкам со связанными сторонами**

Аффилированным лицом Общества в 2020 году являлась Скрипка Наталья Юрьевна - Учредитель Общества, 50 % доля участия в уставном капитале Общества.

В 2020 году производились следующие операции со связанной стороной:

Связанная сторона	Вид осуществляемой операции	Объем операции, тыс. руб.
Скрипка Н.Ю.	Трудовой договор – оплата труда	516

#### **7. Информация об участии в совместной деятельности**

В 2020 году Общество совместную деятельность не осуществляло.

#### **8. Информация по прекращению деятельности**

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прекращенных операций не было.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

#### **9. Дивиденды**

Выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2019 г. и в течение 2020 г. не осуществлялась, средства оставались в распоряжении Общества с целью дальнейшего развития.

## 10. Событие после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- после отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись;
- второй этап регистрации Общества в г. Москва (по решению общего собрания участников Общества от 22.12.2020 г.) не завершен и в соответствии с решением УФНС России по г. Москве ранее принятое решение об отказе в государственной регистрации отменено и поручено Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве повторно рассмотреть комплект документов в срок до 14.04.2021 г.

## 11. Заключение

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. Меры поддержки, принятые органами власти Российской Федерации, в отношении смягчения тяжести последствий для рынков и экономики создают предпосылки стабилизации пандемических рисков и небольшой рост экономической активности в 2021 году.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что финансовый 2020 год Обществом закончен успешно, чистая прибыль за 2020 год составила 1 586 тыс. руб.

Генеральный директор



Громов А.А.  
«31» марта 2021 г.