Общество с ограниченной ответственностью

«БЕРЕЗИНА»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

г. Калининград

ООО «БЕРЕЗИНА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 3
1.4. Информация об органах управления 3
1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1. Основа представления 4
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета 4
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 4

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 5

3.1 Вступительные и сравнительные данные 5
3.2 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности 5

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 5

4.1. Основные средства 6
4.2. Прочие внеоборотные активы 6
4.3. Финансовые вложения. 6
4.4. Запасы 7
4.5. Дебиторская задолженность 7
4.6. Денежные средства 8
4.7. Уставный и добавочный капитал 8
4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 8
4.9. Кредиторская задолженность 8
4.10. Кредиты и займы 9
4.11. Оценочные обязательства 9

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 9

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 9
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 10
5.3. Прочие доходы и расходы 10
5.4. Налог на прибыль 10

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 10

6.1. Информация по прекращаемой деятельности 10
6.2. Связанные стороны 11
6.3. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов 11
6.4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности 11

ООО «БЕРЕЗИНА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БЕРЕЗИНА» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «БЕРЕЗИНА» (сокращенное название ООО «БЕРЕЗИНА» ИНН/КПП 3913505399/ 391301001) создано на основании решения учредителя №1 от 18.11.2013г, зарегистрировано 09.12.2013г. МРИ ФНС № 1 по Калининградской области за № 1133926046870

Юридический и почтовый адрес: 238340, Калининградская обл., г. Светлый, пос. Волочаевское, ул. Центральная, дом № 2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2020г. составила 0 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- Сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- Прочая оптовая торговля;
- Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества;
- Предоставление прочих услуг;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Лицензированных видов деятельности Общество в отчетном периоде не осуществляло.
Предприятие не имеет дочерних структур.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал на 31.12.2020г. равен 9 750 000 (Девять миллионов семьсот пятьдесят тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Основным акционерам (участником) Общества по состоянию на 31.12.2020 является ООО «БалтИнвест» (100% доля).

1.4. Информация об органах управления

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «БЕРЕЗИНА» осуществляет директор Тимохин Е. Е. на основании Решения от 20.12.2019.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «БЕРЕЗИНА» зависимых и дочерних обществ не имеет.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Ответственность за организацию бухгалтерского учета возложена на директора.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом директора Общества №1-бух от 27.12.2019 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1:С «Предприятие 8.3».

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2018	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2020
Доллар США	69,4706 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	79,4605 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

В 2020 году Общество не имело активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2019 г.

3.2 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Наименование показателя		методика расчета
Выручка, тыс. руб.	-	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Валовая прибыль тыс. руб.	-	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	(837)	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату, тыс. руб.	9 199	Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	45.18	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату)/(Балансовая стоимость активов)*100
Рентабельность собственного капитала, %	-	(Чистая прибыль)/(Капитал и резервы – целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов – собственные акции, выкупленные у акционеров)*100
Рентабельность активов, %		(Чистая прибыль)/(Балансовая стоимость активов)*100
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	(Чистая прибыль)/(Выручка)*100
Рентабельность продукции (продаж),%	-	(Прибыль от продаж)/(Выручка)*100

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности.

Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

4.1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, в ред. приказов Минфина от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.102010 №132н, от 24.12.10 № 186н (далее по тексту – ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммам начисленной амортизации представлены в таблице «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Основные средства»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	8 528	(399)	-	-	-	(71)	-	-	8 528	(470)
	5210	за 2019г.	8 528	(327)	-	-	-	(71)	-	-	8 528	(399)
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2020г.	7 794	-	-	-	-	-	-	-	7 794	-
	5211	за 2019г.	7 794	-	-	-	-	-	-	-	7 794	-
Здания	5202	за 2020г.	610	(310)	-	-	-	(55)	-	-	610	(365)
	5212	за 2019г.	610	(254)	-	-	-	(55)	-	-	610	(310)
Сооружения	5203	за 2020г.	123	(89)	-	-	-	(16)	-	-	123	(105)
	5213	за 2019г.	123	(73)	-	-	-	(16)	-	-	123	(89)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Прочие внеоборотные активы.

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2020г. отсутствуют.

4.3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.10.2010 № 144н.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В соответствии с п.3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений, а признает прочей дебиторской задолженностью учтенные на отдельных субсчетах 58 счета:

- беспроцентные векселя;

- беспроцентные займы.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Структура финансовых вложений представлена в таблице «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	11 730	-	-	-	-	-	-	11 730	-
	5311	за 2019г.	11 730	-	-	-	-	-	-	11 730	-
в том числе:											
Взнос в уставный капитал	5302	за 2020г.	11 730	-	-	-	-	-	-	11 730	-
	5312	за 2019г.	11 730	-	-	-	-	-	-	11 730	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	850	-	-	(850)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	850	-	-	(850)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	11 730	-	-	-	-	-	-	11 730	-
	5310	за 2019г.	12 580	-	-	(850)	-	-	-	11 730	-

4.4. Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

«Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	150	-	-	-	(150)	-	-	X	X	X	-	-

4.6. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Расчетные счета	1	3
Итого:	1	3

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.7. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 9 750 тыс. руб.

Добавочного капитала Общество не имеет.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	**На 31.12.2020г.**	**На 31.12.2019г.**
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	**9 199**	**10 035**
в том числе:		
Нераспределенная прибыль прошлых лет	10 035	10 546
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(837)	(510)

4.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	440	1 330	36	(394)	-	-	-	-	1 411
	5580	за 2019г.	870	36	1	(466)	-	-	-	-	440
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	398	258	-	(394)	-	-	-	-	263
	5581	за 2019г.	864	-	-	(466)	-	-	-	-	398
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5	1	-	-	-	-	-	-	6
	5583	за 2019г.	6	-	-	-	-	-	-	-	5
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	37	1 070	36	-	-	-	-	-	1 142
	5585	за 2019г.	-	36	1	-	-	-	-	-	37
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	440	1 330	36	(394)	-	X	X	X	1 411
	5570	за 2019г.	870	36	1	(466)	-	X	X	X	440

4.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных заёмных средств отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи товаров (работ, услуг) по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и не признаются Обществом в себестоимости проданных товаров и услуг.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) на отчетную дату отсутствует.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ИТОГО Выручка от продаж	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Себестоимость продаж	-	-
Управленческие расходы	-	-

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2020 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Проценты к уплате	**(36)**	**(1)**
Проценты к получению	**0**	**16**
Прочие доходы	**0**	**0**
в том числе: доходы от продажи основных средств	0	0
Прочие расходы	**(1 010)**	**(653)**
в том числе: расходы от продажи основных средств	0	0
прочие расходы	(1 010)	(653)

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	209	128
2.	Постоянный налоговый расход	-	-
3.	Постоянный налоговый доход	-	-
4.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(209)	(128)
5.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**(209)**	**0**

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы/обязательства за 2020г. представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы/обязательства»

«Отложенные налоговые активы/обязательства»

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Сальдо на начало 2020г.	Обороты за 2020г.		Сальдо на конец 2020г.
		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы:	**362**			**571**
- Расходы будущих периодов	362	209	-	571
- Убыток текущего периода	-	196	196	-

Отложенный налог на прибыль обусловлен тем, что признаны отложенные налоговые активы из-за изменений вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах.

Условный доход по налогу на прибыль в размере 209 165,54 рублей скорректирован:
- на постоянный налоговый расход в размере 6,44 рублей, обусловленный признанием постоянного налогового обязательства по расходам, не учитываемым в налоговом учете.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Единственный участник ООО «ТРАНССЕРВИС» ИНН 3913012467 Зуйков Антон Валерьевич принял решение от 01.08.2020 о реорганизации в форме присоединения ООО «БЕРЕЗИНА» ИНН 3913505399 (Калининградская область, г. Светлый, пос. Волочаевское, ул. Центральная, д. 2) к ООО «ТРАНССЕРВИС» ИНН 3913012467 (Калининградская область, г. Светлый, ул. Гагарина, д. 65 офис 208), о чем 10.08.2020 в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации №

2203900339080. По состоянию на 31.12.2020 процедура реорганизации указанных Обществ не завершена. После завершения процедуры присоединения ООО «ТРАНССЕРВИС» ИНН 3913012467 становится правопреемником присоединяемых обществ по всем правам и обязательствам.

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2020г. и информация о них приведены ниже:

1. ООО «БалтИнвест» - **единственный участник**
2. ООО «БАЛТ ПРО»
3. ООО «КЁНИГ ПРО»
4. ООО «МЕКЕЛ ПРО»
5. ООО «ЭНЕРГО-ИНВЕСТ»
6. Тимохин Евгений Евгеньевич - **директор**

Наименование связной стороны	Характер отношений	Объем операций каждого вида тыс. руб.
ООО «БалтИнвест»	Учредители	9 750
ООО «БалтИнвест»	Займы полученные	1 106
ООО «Энерго-Инвест»	Участие в капитале организации	11 730

6.3. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Энергетические ресурсы в 2020 году не использовались.

6.4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, классифицируемые как события после отчетной даты, а так же условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Директор _____ Тимохин Е. Е.

«12» февраля 2021г.