

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Дубль В – Санкт-Петербург»**

197101, Санкт-Петербург г, Большая Монетная ул, дом № 16, корпус 1, литер Б, помещение 2-Н № 6. Тел.:  
812-320-13-14, ОГРН 1037828034507, ИНН 7813123548, КПП 781301001, ОКТМО 40391000,  
ОКПО 52145191

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2020 год**

1. Сведения об Обществе

1.1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Дубль В – Санкт-Петербург»

Сокращенное наименование: ООО «Дубль В – Санкт-Петербург»

Юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург г, Большая Монетная ул, дом № 16,  
корпус 1, литер Б, помещение 2-Н № 6

Юридический адрес совпадает с фактическим.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических  
лиц о юридическом лице (ОГРН) 1037828034507.

Основной вид деятельности – деятельность агентов по оптовой торговле бумагой и  
бумажными изделиями ОКВЭД 46.18.91.

ИНН 7813123548, КПП 781301001.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу:

Дата уведомления о постановке на учет	Название	Адрес	КПП	ИНН С	ОКТМО
17.01.2018	ОП «Ломоносов»	198411, г.Санкт-Петербург, г.Ломоносов, ул.Мира, д.1, лит.Б	781945001	7819	40372000

Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10 процентов.

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества:

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами в размере 10 000 (Десять тысяч) руб.

Участниками Общества являются:

- ООО «ДУБЛЬ В Центр» - 100% уставного капитала, номинальной стоимостью 10000 (Десять тысяч) рублей.

Изменений в размере уставного капитала не было.

Сведения о бенефициарах:

Сенаторов Василий Юрьевич, паспорт гр-на РФ 45 00 058908, выдан 28.02.2001 Паспортным столом № 1 ОВД «Басманный» УВД ЦАО города Москвы, к/п 772-116, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.12, стр. 5, кв. 11 - доля владения 100%.

### 1.3. Информация об аудиторе Общества.

ООО «Финконсалтаудит» (тот же, что и в предыдущий отчетный период)

Место нахождения: 111020 г. Москва, 2-я ул. Синичкина, д. 9А, стр. 4, ЭЗ, пом.1, к.4, оф.38.

Фактический адрес: 109382 г. Москва, ул. Краснодонская, д. 34, к. 2.

Свидетельство о государственной регистрации № 001.214.674 выдано Московской регистрационной палатой 12 октября 1999 года. ОГРН 1027739277455.

Член СРО ААС (ОРНЗ 12006115558).

1.4. На 31.12.2020 численность работников Общества составляет 60 человек, в том числе, дирекция – 2 человека, бухгалтерия – 2 человека.

### 1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества.

Органами управления в Обществе являются:

- общее собрание участников общества;
- руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице Генерального директора. Генеральный директор подотчетен Общему собранию Участников Общества.

Генеральный директор – Топчий Игорь Александрович.

Решение единственного участника Общества № 13 от 26.10.2015 от 15.12.2016 г.

## 2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета.

### 2.1. Основные элементы учетной системы.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией в составе 2 человек с применением компьютерной программы «1С:Бухгалтерия».

Инвентаризации подлежали все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация производилась в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

### 2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

В 2020 году действует Положение об учетной политике Общества, которое утверждено Приказом руководителя № 17 от 30.12.2014

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, отражены ниже.

#### 2.2.1. Учет основных средств.

В отчетном периоде учет основных средств велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств стоимостью менее 40000 руб. учитывались в бухгалтерском учете и отражались в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.



Срок полезного использования по основным средствам определялся на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливался Обществом в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Стоимость основных средств погашалась линейным способом путем начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Основные средства принимались к учету по первоначальной стоимости, которой признавалась сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, а также все расходы, связанные с поступлением основных средств.

Общество переоценку основных средств не проводит.

Срок полезного использования объекта основных средств может быть увеличен в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее был включен объект.

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитывались на забалансовых счетах в оценке, принятой в договоре аренды.

#### 2.2.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов (ПБУ 14/2007)», утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

В качестве нематериальных активов учитывались исключительные права на компьютерные программы и базы данных, исключительные права на товарные знаки и знаки обслуживания.

Амортизация начислялась линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

#### 2.2.3. Учет материально-производственных запасов

В отчетном периоде учет материально-производственных запасов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов (ПБУ 5/01)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.01 № 119н. К материально-производственным запасам (МПЗ) относятся:

- товары, приобретенные для перепродажи;
- материалы, используемые в целях хранения и реализации товаров, а также для управленческих нужд.

МПЗ принимались к учету по фактической себестоимости, списывались при их реализации и прочем выбытии по ФИФО.

Резерв под обесценение МПЗ не создается.

Учет процесса приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Транспортно-заготовительные расходы по материалам включались в их стоимость, по товарам отражались с применением счета 44 «Расходы на продажу».

#### 2.2.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

#### 2.2.5. Порядок учета займов и кредитов

Учет займов и кредитов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательств по полученным займам и кредитам отражалась в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредита) в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредита).

Задолженность подразделялась на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по займам и кредитам, являлись:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу/кредитору;
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

Дополнительные расходы признаются в составе текущих расходов единовременно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу/кредиту в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

#### 2.2.6. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

В качестве доходов от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете отражаются согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка от реализации продукции, товаров, услуг, в качестве прочих доходов – доходы от реализации ОС и прочих активов.

Доходами Общества в 2020 году признавалось увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и/или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности являлась комиссионное вознаграждение и выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка). Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности признавались при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным способом;
- сумма выручки может быть определена;



- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в получении актива;
- право собственности (владения, пользования, распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном периоде учет затрат велся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами Общества признавалось уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и/или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считались расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимались Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признавались в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не выполнялось хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признавалась дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности формировали:

- расходы, связанные с приобретением товаров;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, коммерческие расходы, управленческие расходы).

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в форме «Затраты на производство» за отчетный и предыдущий год. Учет затрат на продажу товаров велся на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением транспортных расходов, связанных с приобретением товаров. Они списываются в размере, пропорциональном стоимости реализованных товаров.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок и порядок списания устанавливаются приказом руководителя Общества для каждого вида расхода при принятии к учету.

Прочие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах за минусом прочих расходов, относящихся к этим доходам (свернуто), в случае, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по

характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п. 18.2 ПБУ 9/99).

#### 2.2.7. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль и прочих налогов

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

#### 2.2.8. Порядок учета оценочных и условных обязательств

Учет расчетов оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Обществом создаются оценочные резервы, предусмотренные требованиями законодательства РФ:

- резервы на предстоящую оплату отпусков;
- резервы по сомнительным долгам.

#### 2.3. Изменение учетной политики в 2021 году

Существенные изменения, подлежащие отражению в Учетной политике, не планируются.

### 3. Информация о финансовом положении, доходах расходах Общества

Основной целью Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

В 2020 году основным видом деятельности Общества являлась деятельность агентов по оптовой торговле бумагой и бумажными изделиями.

#### 3.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

Наименование товаров, работ услуг	Выручка, тыс.руб., без НДС		Себестоимость, тыс.руб.	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Реализация товаров, работ, услуг	65338,00	59634	334	20

Пояснения о причинах увеличения показателей: выручка Общества увеличилась ввиду увеличения объемов продаж.

#### 3.2. Состав прочих доходов и расходов Общества

Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Доходы	201	58
В том числе, проценты	0	0
Расходы	576	520
В том числе проценты	0	0

#### 3.3. Расчеты по налогу на прибыль за 2020 год (Тыс.руб.)



Наименование	2020 год	2019 год
Условный расход/доход	(392)	(225)
Постоянное налоговое обязательство		
Изменение отложенного налогового актива		
Изменение отложенного налогового актива		

3.4. Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие риски.

#### Отраслевые риски

Наиболее сильными внешними факторами, влияющими на оптовую торговлю бумагой и бумажными изделиями, являются:

- рост курса валюты;
- эпидемиологическая обстановка, приводящая к снижению роста отгрузок;
- доступность кредитных ресурсов покупателей;

В противовостояние вышеперечисленным факторам Общество принимает следующие действия:

- повышение качества товаров;
- регулярный мониторинг конкурентной среды;
- оптимизация издержек;
- торговля новыми видами товаров по оптимальному соотношению цены и качества.

#### Страновые и персональные риски

Страновой риск – это риск потери стоимости инвестиций, связанный непосредственно с особенностями работы бизнес-среды конкретного государства. Страновой риск является интегральным показателем, включающим в себя комплекс рисков: политический, экономический, трансфертный, правовой, суверенный и т.д.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и, соответственно, подвержено воздействию основных составляющих странового риска, присущего России.

Международные рейтинговые агентства оценивают страновой риск через кредитные рейтинги. Наиболее значимыми факторами, определяющими текущий уровень рейтингов для России, являются:

- ценовая конъюнктура на сырьевые товары (в основном на углеводородное сырье);
- политические взаимоотношения с США, странами ЕС и рядом других стран.

Долгосрочный кредитный рейтинг России устанавливается международными рейтинговыми агентствами с учетом достаточно высокого уровня странового риска.

Региональные риски – риски, связанные с ведением бизнеса на территории конкретных регионов России.

Государственные органы власти конкретных регионов могут оказывать влияние на операционные и финансовые результаты деятельности Общества путем внесения изменений в законодательные акты в рамках своих полномочий. Общество не располагает информацией о существенных изменениях в среднесрочной перспективе в сфере регулирования бизнес-среды в регионах, на территории которых оно осуществляет свою деятельность.

#### Риски, связанные с налогово-бюджетной политикой Правительства РФ

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является налогоплательщиком в федеральный, региональный и местные бюджеты. В условиях трансформации экономики существует риск изменения налоговых условий функционирования предприятия, налоговое законодательство и особенности налогового

учета в РФ часто меняются и поддаются неоднозначному толкованию. Однако, в последнее время принято достаточно либеральное налоговое законодательство. Правительство РФ заявляет о дальнейшем уменьшении налогового законодательства. Правительство РФ заявляет о дальнейшем уменьшении налогового давления на бизнес и о постоянстве налогового законодательства на среднесрочный период.

#### Финансовые риски

Общество использует в своей деятельности импортные товары. В связи с этим существуют валютные риски, способные принести предприятию убытки при резком изменении курса рубля к иностранным валютам. Уровень данного риска определяется общим характером динамики курса национальной валюты. В среднесрочной перспективе данный риск согласно прогнозам Правительства и Центрального Банка России оценивается как незначительный. Вне контроля предприятия находится рост тарифов на услуги естественных монополий (электроэнергия, газ, железнодорожный транспорт и т.д.). Риски потери прибыли в силу действия данных факторов оцениваются как высокие.

К негативным факторам относится инфляция, в частности, рост цен на сырье, основные и вспомогательные материалы и услуги. Данный уровень рисков оценивается как высокий. Общество не прибегает к хеджированию данных рисков, но использует внутренние инструменты и ресурсы, в том числе, долгосрочные программы взаимодействия с поставщиками товаров.

#### Правовые риски

Деятельность Общества не является сильно подверженной правовым рискам, связанным, в частности, с изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля. В большей степени обоснованно считать деятельность Общества подверженной рискам, связанным с изменениями налогового законодательства, т.к. в частности, увеличение ставок существующих налогов или введение дополнительных налогов и сборов, которые будет уплачивать Общество, не сможет не сказаться на его финансовом состоянии. Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

#### 4. Информация о связанных сторонах

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам не осуществлялось.

Управленческий персонал Общества включает генерального директора. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу за 2020 год составило 3652170,01 руб. Налоги с ФОТ за 2020 год составили 738064,43 руб.

Участникам Общества выплаты не производились.

#### 5. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

#### 6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

#### 7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

В Обществе создавались следующие резервы (Тыс. руб.)

Наименование резерва	31.12.2019	Начислено	Списано	31.12.2020
----------------------	------------	-----------	---------	------------



Резерв по сомнительным долгам				
Резерв предстоящих отпусков		482,3	482,3	

#### 8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

#### 9. Информация о совместной деятельности

Общество совместной деятельности с другими организациями не ведет.

#### 10. Раскрытие отдельных статей баланса

Валюта баланса увеличилась на 21943 тыс. руб. в том числе:

- за счет увеличения дебиторской задолженности - на 6434 тыс.руб .
- за счет увеличения остатка денежных средств на счетах Общества – на 8326 тыс.руб.
- за счет увеличения внеоборотных активов – на 5283 тыс.руб.

#### Чистые активы:

- на 31.12.2020 – 12215 тыс. руб.,
- на 31.12.2019 – 10885 тыс. руб.

#### Денежные средства

Показатели	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
Касса	7,0 тыс.руб	60,0 тыс.руб
ПАО Росбанк	17143,3 тыс.руб.	8764,0 тыс.руб.

Лимит кассы установлен приказом № 1 от 09.01.2020 г. по головному подразделению в сумме 53000 руб.

Данные о кредитах и займах.

Полученные кредиты и займы отсутствуют.

В отчетном периоде Общество реорганизации не осуществляло.

#### 11. Отражение денежных средств и денежных эквивалентов, порядок формирования Отчета о движении денежных средств

Учет движения денежных средств и денежных эквивалентов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

Денежные потоки Общества, которые могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицировались как денежные средства от текущих операций.

При формировании показателей Формы «Отчет о движении денежных средств», утвержденной приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Общество отражало движение денежных потоков без учета косвенных налогов.

Генеральный директор

29 марта 2021г.



И.А.Топчий