

10. Иная информация, раскрываемая в отчетности.

В соответствии с утвержденной учетной политикой ООО «КарелФлот Инвест» применяются следующие способы бухгалтерского учета:

10.1 Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000,00 руб. за 1 единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

10.2 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- 1) Нарушение должником сроков исполнения обязательств,
- 2) Невозможность удержания имущества должника,
- 3) Отсутствие обеспечения долга задатком, залогом, поручительством, банковской гарантией и т.д.,
- 4) Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников,
- 5) Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Информация о формировании резерва по сомнительным долгам в 2020 году.

№	Наименование дебитора	Сумма остатка резерва на 01.01.2020 (руб.)	Сумма резерва, (восстановленного «+») в 2020 г.	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2020 (руб.)	Доля сомнительной задолженности в общей сумме долга дебитора (%)
1	ИП Бельков С.Г.	1 049,99	1 049,99	0,00	0
2	ИП Глебов А.В.	23 500,00	0,00	23 500,00	100
	Итого:	24 549,99	1 049,99	23 500,00	

10.3 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном доходе (условном расходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. В 2020 году применяется ставка налога 16,5% в связи с Соглашением, заключенным с Правительством Республики Карелия.

10.4 Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с ведением деятельности, предусмотренной Уставом Общества, а также коммерческие и

управленческие расходы согласно ПБУ 10/99, которые в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж отчетного периода.

Остальные расходы, включая штрафные санкции и пени, относятся к прочим расходам.

10.5 Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

10.6 В целях учета доходов и расходов организация применяет метод начисления.

10.7 ПБУ 18/02 организацией применяется.

Пояснение к расчету налога на прибыль организаций за 2020 год: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Бухгалтерская прибыль/убыток	18 958	-13 277
Условный доход/расход на прибыль	3 128	2 655
Вследствие различий подхода к методам определения сумм доходов и расходов в целях ведения бухгалтерского и налогового учета, определенных действующим законодательством, в 2019-2020 г.г. суммы расхождений доходов составили:		
- всего доходов в бухгалтерском учете	354 092	316 500
- всего доходов в налоговом учете	370 813	320 832
Сумма расхождений:	16 720	4 332
- всего расходов в бухгалтерском учете	334 707	329 777
- всего расходов в налоговом учете	344 077	325 821
Сумма расхождений:	9 370	3 956
- в бухгалтерском учете отражена свернуто курсовая разница (в составе доходов и расходов)	427	
- доходы от восстановления резерва сомнит. долгов в БУ	1	100
- Начислен резерв сомнительных долгов в НУ	1 513	15 507
Постоянный налоговый актив:	250	3 121
Вследствие различий подхода к методам определения сумм расходов в целях ведения бухгалтерского и налогового учета, определенных действующим законодательством, в 2019-2018 г. г. суммы расхождений доходов и расходов расходов составили:		
Восстановлен резерв сомнительных долгов в НУ	17 150	4 432
Безвозмездная реализация	112	66
Списанная дебиторская задолженность, не подтвержденная документально;	5	541

Спонсорство	30	25
Убытки прошлых лет	286	326
Штрафы и пени	47	156
Резерв отпусков		
Прочие	31	134
Итого постоянных разниц:	17 661	5 680
Постоянное налоговое обязательство:	2 914	1 136
Сальдо ПНО и ПНА:	2 664 (ПНО)	1 985 (ПНА)
Превышение расходов в налоговом учете по расчету (прямых и косвенных)	38 220	15 809
Признано отложенное налоговое обязательство:	6 306	3 162
Превышение расходов в бухгалтерском учете	30 277	30 091
Погашено отложенное налоговое обязательство:	4 995	6 018
Изменение ОНО:	1 311	2 856
Отложенный налоговый актив в отношении перенесенных на будущее убытков (за отчетный год), в т. ч.:		1 785
За отчетный год		1 785
За предыдущие годы		
Погашение отложенного налогового актива (уменьшение убытков прошлых лет)	2 241	
Итого сумма налога на прибыль	2 241	0

10.8 Условные факты хозяйственной деятельности организации, последствия которых могут оказать влияние на оценку финансового положения или финансовых результатов деятельности, отсутствуют.

10.9 Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение компании, не возникало.

10.10 Перечень взаимосвязанных (аффилированных) лиц:

ООО «ТПНК» (юридическое лицо, доля участия которого в капитале общества составляет более чем 20%);

ООО «УК «Капитал Инвест» – управляющая компания;

ООО «Рассвет» (юридическое лицо, в котором ООО «ТПНК» владеет более чем 20% уставного капитала, функции единоличного исполнительного органа исполняет ООО «УК «Капитал Инвест» - управляющая компания);

Горифьянов Геннадий Горяевич – руководитель ООО «Управляющая компания «Капитал Инвест» - единоличного исполнительного органа ООО «ТПНК», ООО «КарелФлот Инвест», ООО «Рассвет», ООО «Карьер С».

ООО «Карьер-С» (функции единоличного исполнительного органа исполняет ООО «УК «Капитал Инвест» - управляющая компания).

10.11 Перечень сделок с взаимосвязанными (аффилированными) лицами в 2020 году:

10.11.1 ООО «ТПНК»:

Договор хранения (300GP, ST 4.8 №2) от 01.11.2016 (сумма сделки за 2020 год – 23 233,33 руб.);

Договор поставки № ОП 18-07 от 18.07.2014 (сумма сделки за 2020 год – 204 893 012,00 руб.);

Договор аренды №16-12-19 от 16.12.2019 (сумма сделки за 2020 год – 7 800 000,00 руб.);

Договор аренды №01-10-20 от 01.10.2020 (сумма сделки за 2020 год – 675 000,00 руб.);

Договор аренды №1 от 01.06.2018 (сумма сделки за 2020 год – 13 690 172,21 руб.);

Договор аренды №2 от 01.06.2018 (сумма сделки за 2020 год – 7 530 000,03 руб.);

Договор б/н от 01.09.2020 (сумма сделки за 2020 год – 125 000,00 руб.);

Приобретение ТМЦ по счету (сумма сделки за 2020 год – 64 666,67 руб.);

Соглашение о компенсации расходов от 01.01.2018 (сумма сделки за 2020 год – 65 007 279,15 руб.).

Всего за 2020 год – 299 808 363,39 руб.

10.11.2 ООО «Рассвет»:

Договор субаренды от 01.11.2020 (сумма сделки в 2020 году – 750,00 руб.).

Всего за 2020 год – 750,00

10.11.3 ООО «УК «Капитал Инвест»:

Договор №16-02-17/УК от 16.02.2017 (сумма сделки в 2020 году – 6 849 976,20 руб.).

Всего за 2020 год – 6 849 976,20.

10.11.4 ООО «Карьер-С»:

Договор аренды №09/03-19 от 03.09.2019 (сумма сделки в 2020 году – 700 000,00 руб.);

Аренда транспортного средства №3 от 01.05.2017 (сумма сделки в 2020 году – 399 999,96 руб.);

Договор субаренды №07/16-19 от 16.07.2019 (сумма сделки в 2020 году – 1 420 499,96 руб.).

Всего за 2020 год – 2 520 499,92 руб.

10.12. Оплата труда основного управленческого персонала организации, составляющего бухгалтерскую отчетность, а также наделенного полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, и начисленные страховые взносы во внебюджетные фонды на указанные выплаты в 2020 году не производились в связи с действием договора управления с ООО «УК «Капитал Инвест».

10.13 Пояснение к статье баланса «Дебиторская задолженность»

Показатель строки баланса «Дебиторская задолженность» уменьшен на величину резерва по сомнительным долгам: 23 500,00 руб. Подробная информация изложена в п.10.2 настоящего пояснения.

10.14 Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Выручка»:

- Реализация щебня	339 918 526,21 руб.,
- Аренда техники	1 155 645,12 руб.,
- Реализация ГСМ	4 677 589,58 руб.,
- Реализация прочих услуг	23 233,33руб.,
- Аренда помещений	250 750,00 руб.
Всего:	346 025 744,24 руб.

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Себестоимость»:

- Реализация щебня	230 947 314,18 руб.,
- Реализация ГСМ	4 014 647,01 руб.,
Всего:	234 961 961,19 руб.

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Прочие доходы»:

- Выявленные излишки материалов	421 062,00 руб.,
- Списанная кредиторская задолженность	160,46 руб.,
- Доходы от выбытия ОС	6 683 333,34 руб.,
- Доходы от выбытия прочих активов	421 062,00 руб.,
- Возмещение расходов к получению	112 501,85 руб.
- Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 049,99 руб.

Всего за 2020 год –7 639 169,64 руб.

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах за 2020 год «Прочие расходы»:

- Списанная дебиторская задолженность	5 000,02 руб.,
- Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	29 853,56 руб.,
- Расходы от выбытия ОС	2 000 398,12 руб.,
- Расходы от выбытия прочих активов	421 062,00 руб.,
- Услуги банка	156 519,38 руб.,
- Госпошлины	76 450,00 руб.,
- Курсовые разницы	386 720,53 руб.,
- Плата за негативное воздействие	5 900,00 руб.,
- Налог на имущество	782 015,00 руб.,
- Расходы прошлых лет	286 462,10 руб.,
- Спонсорство и благотворительность	30 000,00 руб.,
- Штрафы, пени по хоз. договорам к уплате	3 283,09 руб.,
- Штрафы, пени по налогам и сборам к уплате	47 471,72 руб.,
- Расходы по передаче товара безвозмездно	111 985,25 руб.

Всего за 2020 год – 4 343 120,77 руб.

Генеральный директор

ООО «УК Капитал Инвест»

- Управляющей компании ООО «КарелФлот Инвест»



Горифьянов Г.Г.



0. 