

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД Инновационное предприятие «ТАУРУС»

1. Краткая характеристика деятельности Компании.

Основным видом деятельности Инновационное предприятие «Таурус» (далее «Компания») в 2020 году являлось управление эксплуатацией нежилого фонда.

Численность Компании

По состоянию на 31 декабря 2020 г. численность сотрудников Компании составила 7 человек. Среднегодовая численность за 2020 год составила 8,2 человек.

Перечень операционных сегментов

Основной источник доходов Компании – выручка от управления эксплуатацией нежилого фонда.

Основные классы покупателей продукции, связанные с этим концентрации рисков

Покупателями услуг Компании являются крупные российские и иностранные компании, финансовое состояние которых позволяет руководству Компании предполагать отсутствие возможных негативных последствий финансовых рисков, связанных с невыполнением ими условий договоров.

Финансовая и инвестиционная деятельность Общества

Финансирование текущей деятельности Общества осуществлялось за счет платежей заказчиков.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2020 году были проведены собрания участников, на которых было принято решение о распределении чистой прибыли Общества в размере 7 357 тыс. руб. за 2019 года и 1 полугодие 2020 года.

Общее годовое собрание участников на момент представления отчётности не проводилось и показатели финансовой отчётности по итогам 2020 года не утверждались.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в компании ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 года № 34Н;
 - Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ №№ 1-24), утвержденными приказом Минфина РФ;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами генерального директора организации.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Штрабаг БРВИЦ» в автоматизированном виде с использованием программного обеспечения «АС-400».

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании учетной политики на отчетный год Компания исходила из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принципы формирования финансового результата

Моментом реализации товарно-материальных ценностей и услуг считался момент отгрузки (оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признавались в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в учете.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику на 2020 г. не вносилось.

3. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

Основные средства

Информация об основных средствах Компании по состоянию на 31.12.2020 представлена в тыс. рублях в таблице ниже.

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло	начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Оборудование	45,5	8,8	45,6	-	22,8	91,0	31,6
Итого:	45,5	8,8	45,6	-	22,8	91,0	31,6

Уставный капитал

Размер уставного капитала в течение отчетного года не изменялся и составил 1 456 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Резервы

При выполнении всех условий, установленных пунктом 5 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", Компания формирует резервы предстоящих расходов. На 31 декабря 2020 г. был сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков работникам на сумму 683 тыс. рублей.

Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах.

Себестоимость продаж в 2020 и 2019 гг. (код 2120 отчета о финансовых результатах) составила:

Наименование	Тыс. руб.	
	2020	2019
Материальные затраты	334,5	486,6
Работы и услуги производственного характера	2 573,3	2 528,9
Амортизация оборудования	22,8	8,8
Итого:	2 930,6	3 024,3

Управленческие расходы за 2020 и 2019 гг. (код 2220 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2020	2019
Расходы на юридические услуги и консультации, аудит	316,8	322,7
Расходы на управление организацией	-	48,8
Расходы на оплату труда персонала	14 791,4	16 888,4
Прочие	93,6	39,1
Итого:	15 201,8	17 299,1

Прочие доходы за 2020 и 2019 гг. (код 2340 отчета о прибылях и убытках) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2020	2019
Положительные курсовые разницы	-	0,9
Итого:	-	0,9

Прочие расходы за 2020 и 2019 гг. (код 2350 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2020	2019
Расходы на услуги банков	53,7	49,1
Курсовые разницы	36,6	48,0
Прочие	22,1	0,1
Итого:	112,4	97,2

4. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Наименование	Тыс. руб.	
	2020	2019
Налог на прибыль:	(2 228)	(1 755)
Текущий налог на прибыль	(2 066)	(1 804)
Отложенный налог на прибыль	(162)	49
в том числе		
Резерв на отпуск	(157)	56
Основные средства до 100 тыс. руб.	(5)	(7)
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения		
Прибыль до налогообложения	11 054	8 732
Ставка налога на прибыль организации	20%	20%
Условные расход по налогу на прибыль	(2 210)	(1 746)
Постоянное налоговое обязательство	(18)	(9)

5. Прочие сведения

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций, а именно суммы поступлений от покупателей и суммы платежей поставщикам, отражены без учета налога на добавленную стоимость. Сумма НДС отражена «свернуто».

Генеральный директор

Гритцнер Г.