

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО Рубеж(ИНН 5026000861) за 2020г.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
И т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-
И т.д.	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.		-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.		-	-	(-)	(-)	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	23	1076	(725)	(351)	23
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	745	(722)	-	23
в том числе:	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	110	-	(110)	-
Пожарная сигн.и оповещ.инв.№76	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	-	-
Наружные сети электроснабжения	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	17	(17)	-	-
Стеллажи Стор Эдж	за 2020г.	-	688	(688)	-	-
	за 2019г.	-	698	(698)	-	-
Подключение к газопроводу	за 2020г.	23	-	-	-	23
	за 2019г.	-	23	-	-	23
Система автоматического пожаротушения	за 2020г.	-	18	(18)	-	-
	за 2019г.	-	7	(7)	-	-
Модульное сооружение	за 2020г.	-	4	(4)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание складского назначения	за 2020г.	-	15	(15)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сигнализ. и оповещ.пожарное , инв.№44	за 2020г.	-	241	-	(241)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	351	-
в том числе:		
Сигн. и оповещение пожарное №44	241	-
Пожарная сигн. И оповещ №76	110	-
Уменьшение стоимости объектов	-	-
в том числе:		
(объект основных средств)	(-)	(-)
(объект основных средств)	(-)	(-)
И т.д.	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	1350	-	526	(556)	-	-	-	1 320	-
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	1350	(-)	-	-	-	1350	-
в том числе: <i>займ юр.лицу</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	1350	-	526	(556)	-	-	-	1 320	-
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	1350	(-)	-	-	-	1350	-
И т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 <u>20</u> г. ¹	1350	-	526	(556)	-	-	-	1 320	-
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	1350	(-)	-	-	-	1350	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	-	-	-
и т.д.	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	резерва по сомни- тельным долгам	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления ^б		списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-	-	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-	-	(-)
в том числе: (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-	-	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-	-	(-)
(вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-	-	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-	-	(-)
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 077	(-)	36 263	(-)	-	(37 319)	(-)	-	-	21	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	2 800	(-)	35 329	-	-	(37 052)	(-)	-	-	1 077	(-)
в том числе: покупатели	за 20 <u>20</u> г. ¹	927	(-)	33 360	-	-	(34 287)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	2 780	(-)	33 925	-	-	(35 778)	(-)	-	-	927	(-)
поставщики	за 20 <u>20</u> г. ¹	147	(-)	2 817	-	-	(2 943)	(-)	-	-	21	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	20	(-)	1401	-	-	(1274)	(-)	-	-	147	(-)
проценты по выданному займу юр.лицу	за 2020г.	3	-	86	-	-	(89)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	3	-	-	()	-	-	-	3	-
переплата по налогам и страховым взносам	за 2020г.	-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	()	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 077	(-)	36 263	(-)	-	(37 319)	(-)	-	х	21	(-)
	за 20 <u>19</u> г. ²	2 800	()	35 329	-	-	(37 052)	(-)	-	х	1 077	(-)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 2019 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: аренда	-	-	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 19 г. ²	17 598	-	135	(17 733)	(-)	(-)	-
в том числе: заем	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 19 г. ²	17 598	-	135	(17 733)	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	2 704	20 524	-	(20 810)	(-)	-	2 418
	за 20 19 г. ²	2 390	20 156	-	(19 842)	(-)	-	2 704
в том числе: поставщики	за 20 20 г. ¹	116	5 602	-	(5 433)	(-)	-	285
	за 20 19 г. ²	197	4 544	-	(4 625)	(-)	-	116
расчеты по налогам	за 2020г.	2 588	13 059	-	(13 514)	-	-	2 133
	за 2019г.	2 074	13 294	-	(12 780)	-	-	2 588
зарплата и налоги с ФОТ прочие	за 2020г.	-	1 863	-	(1 863)	-	-	-
	за 2019г.	-	1 982	-	(1 982)	-	-	-
проценты по займу	за 2020г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	за 2019г.	116	294	-	(410)	-	-	-
расчеты по выплате дивидендов	за 2020г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	(-)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2020г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	за 2019г.	3	42	-	(45)	-	-	-
Итого	за 20 20 г. ¹	2 704	20 524	-	(20 810)	(-)	x	2 418
	за 20 19 г. ²	19 988	20 156	135	(37 575)	(-)	x	2 704

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>20</u>	За 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты	197	256
Расходы на оплату труда	1 520	1 518
Отчисления на социальные нужды	343	464
Амортизация	3 241	3 600
Прочие затраты	4 877	4 190
Итого по элементам	10 178	10 028
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 178	10 028

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	97	157	(185)	(-)	69
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	97	157	(185)	(-)	69
<i>(наименование резерва)</i>	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	-	-	-
и т.д.	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. ¹		За 20 <u>19</u> г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-
	20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-
в том числе:				
(наименование цели)	20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-
	20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-
и т.д.	-	-	-	-

Генеральный директор:

Кузьмичев В.В.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РУБЕЖ»**

140080, Московская область,
г. Лыткарино, поселок Тураево, стр. 25
ИНН 5026000861/КПП 502701001
Тел. 495-552-26-99

Р/с 40702810800000102259
в АО «Райффайзенбанк»
к/с 30101810200000000700
бик 044525700

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Рубеж» за 2020 г.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Рубеж» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

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

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Рубеж» (ООО «Рубеж») зарегистрировано за ОГРН 1025003176571 29.07.2002 г. Инспекцией МНС России по г. Лыткарино Московской области (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года 29.07.2002 г. серия 50 №004172315).

Решением единственного участника от 23.03.2015 увеличен уставный капитал на 497 793,33 руб. (дополнительный вклад в уставной капитал общества). Лист записи от 17.04.2015 г. за ГРН 2155027064223.

1.2. Участником общества на 31.12.2020 г. является Арбузов Игорь Алексеевич (доля участия 100%).

1.3. На 31.12.2020 г. уставный капитал общества составляет 4977933 руб. 33 коп, добавочный капитал 111373 руб. 60 коп. (сформирован за счет увеличения уставного капитала, путем перечисления на счет ООО «Рубеж» денежных средств в валюте (евро) на основании решения единственного участника от 28 июля 2009 года). 28.07.2009 г. иностранным учредителем ООО «Рубеж» (100% уставного капитала на тот момент) было принято решение об увеличении уставного капитала на 102 тыс. евро (4 470 140 руб. по курсу на текущую дату). Деньги на эту операцию были перечислены 07.08.2009 года. По курсу евро на 07.08.2009 года эта сумма составила 4 581 513 руб., 60 коп. После оформления увеличения уставного капитала в регистрирующем органе 28.10.2010 года разница между этими цифрами в размере 111 тыс. руб. была отражена в составе добавочного капитала.

1.4. Общество расположено по адресу: 140080, Московская область, г. Лыткарино, п. Тураево, стр. 25. Указанный адрес также является юридическим и почтовым.

1.5. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет в своем составе обособленное подразделение в г. Москве (без выделения на отдельный баланс и без открытия расчетного счета). Обособленное подразделение открыто на основании договора субаренды № ТД 2013/09-597 от 16.08.2013 г.

1.6. Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД2 – 68.20.2.). Общество сдает в аренду собственную недвижимость.

1.7. Исполнительным органом является генеральный директор.

Избрание и прекращение полномочий генерального директора находится в компетенции собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества - Кузьмичев Виктор Владимирович, назначен на должность на основании решения единственного участника б/н от 12 октября 2015г., продление полномочий: решение единственного участника от 12 августа 2019 г., 31 июля 2020г, 18 августа 2020 г.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 г. осуществляла главный бухгалтер Берестова И.Н. на основании трудового договора №1 от 01.09.2009 г.

1.8. Общество имеет на балансе 2 крупных объекта недвижимости. Это здания складов:

1) Здание склада, назначение - нежилое, 1-этажное, площадью 3024 кв. м., инв. № 122:038-625, лит. В; адрес объекта: Московская область, г.Лыткарино, п.Тураево, стр. 25; свидетельство о праве собственности 50-ABN 740087 от 15 июня 2011г., запись о регистрации от 18 ноября 2004 г. № 50-01/53-11/2004-268.

2) Здание складского назначения, назначение - нежилое, одноэтажное, площадью 1561,5 кв. м., инв. №122:038-625, лит. Б; адрес объекта: Московская область, г. Лыткарино, п. Тураево, стр. 25А; свидетельство о праве собственности 50-ABN 201769 от 9 августа 2011г., запись о регистрации от 27 января 2009 года №50-50-53/014/2008-090.

Здания расположены на земельном участке, площадью 12600 кв. м., адрес объекта: Московская область, г. Лыткарино, п. Тураево (кадастровый номер 50:53:020204:138), принадлежащем Обществу на праве собственности на основании Договора №06-з купли-продажи земельного участка от 12.10.2009 г., передаточного акта земельного участка от 15.10.2009 г., что подтверждает свидетельство 50 НДН 328053 от 18 ноября 2009 года, выданное Управлением Федеральной регистрационной службы по Московской области, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 18 ноября 2009 года сделана запись регистрации № 50-50-53/012/2009-329.

Срок полезного использования объекта ОС - здания склада составляет 35 лет, здания складского назначения - 31 год. Аналогичный срок полезного использования (31 год) установлен для следующих объектов ОС: производственный и противопожарный водопровод, периметральное ограждение. Для объектов ОС - линий ливневой и хозяйственно-бытовой канализации, установлен срок полезного использования - 20 лет.

Все объекты основных средств Общества сдаются в аренду, в связи с чем отражаются по строке 1160 Бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности».

В 2020 новые объекты доходных вложений в материальные ценности не приобретались.

Однако возникла необходимость провести модернизацию и достройку пожарных сигнализаций по результатам проверки пожарной инспекции. Демонтажа, ликвидации, выбытия объектов не происходило.

Также информация по наличию и движению объектов доходных вложений в материальные ценности представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицах 2.2 и 2.3.

ООО «Рубеж» объекты основных средств не арендует.

Общество располагает необходимой производственной инфраструктурой, которая отвечает всем современным требованиям. Здание складского назначения введено в эксплуатацию в декабре 2008 г. Оно оснащено необходимым складским оборудованием: стеллажами и автоматизированной системой управления складскими процессами. Также ООО «Рубеж» создает максимально удобные условия для своих арендаторов, предоставляя им в аренду прочее необходимое оборудование.

1.9. Финансовые вложения.

16 декабря 2019 г. Общество заключило договор займа № 1 с ООО «Конвертер». По условиям договора Займодавец (Общество) обязуется передать Заемщику сумму займа в размере 2 000 тыс. руб., а Заемщик (ООО «Конвертер») обязуется возвратить Займодавцу сумму займа до 31.12.2022 г., а также сумму процентов в размере 5% годовых.

На начало отчетного периода задолженность Заёмщика составляла 1 350,00 тыс. руб.(основной долг) и проценты по данному договору в размере 2 568,50 руб.

В течении года ещё было перечислено 526 т.р. и начислено процентов 86 658,88 руб.
 Погашено 556 т.р. основного долга и 89 227,38 руб. процентов

Итого по состоянию на 31 декабря 2020г. мы имеем следующее:1320 т.р. –задолженность по займу.Проценты оплачены полностью.

1.10. Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.11. По состоянию на 31.12.2020 г. по стр. 1250 «Денежные средства» (в тыс. руб.) отражены:

Показатели	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Расчетный счет	834	3994	2528
Валютный счет	-	-	44
Итого	834	3994	2572

1.12. Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.13. Среднегодовая численность работников по состоянию на 31.12.2020 года составляет 3 человека. Число сотрудников на 31.12.2020 г. составило - 3 человека.

1.14. Перечень выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей: залогов и поручительств у ООО «Рубеж» нет.

1.15. Аффилированные лица ООО «Рубеж» за 2020 г.:

- ООО «Торговый дом АДЛ» (ОГРН 1077746297661);
- Генеральный директор Кузьмичев В.В.;
- Единственный учредитель - Арбузов Игорь Алексеевич (с 22 мая 2015 г.);

ООО «Торговый дом АДЛ» (ИНН/КПП 7718625072/771801001, ОГРН 1077746297661), расположенный по адресу: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 21, корп.2. является связанной стороной Общества в связи с тем обстоятельством, что одно и то же физическое лицо (Арбузов И.А.) владеет 100% долей в уставном капитале.

ООО «Торговый дом АДЛ» является арендатором складского комплекса, принадлежащего Обществу.

ООО «Торговый дом АДЛ» является для ООО «Рубеж» поставщиком услуг по предоставлению в субаренду помещения для организации рабочего места бухгалтера (по договору субаренды N ТД 2013/09-597 от 16.08.2013 г.) и услуг по техобслуживанию установки пожаротушения.

Операции со связанными сторонами за 2020 г. (руб.)

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской (+) / кредиторской (-) задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «ТД АДЛ» 2020	одно и то же физ.лицо Арбузов И.А. владеет 100% уставного капитала	предоставление контрагенту в аренду складов	33359999,95	-	текущая операция, оплата по безналичному расчету
ООО	одно и то же	услуги	100 677,96	- 8 389,83	текущая

«ТД АДЛ» 2020	физ.лицо Арбузов И.А. владеет 100% уставного капитала	контрагента по предоставлению в субаренду помещения			операция, оплата по безналичному расчету
ООО «ТД АДЛ» 2020	одно и то же физ.лицо Арбузов И.А. владеет 100% уставного капитала	услуги контрагента по техническому обслуживанию установки пожаротушения	40 679	-10 169,50	текущая операция, оплата по безналичному расчету
Генеральный директор Кузьмичев В.В. 2020г.	Единоличный управляющий орган	Трудовые отношения	579505,89	-	выплата заработной платы; краткосрочное вознаграждение
Арбузов И.А.	Единственный участник	Выплата дивидендов	20000000	-	По безналичному расчету

Долгосрочные вознаграждения генеральному директору в 2020 г. и на дату составления бухгалтерской отчетности не начислялись и не выплачивались.

Также приводим список связанных сторон (по учредителю), с которыми в 2020 году не было операций: ООО «Термопоток» (ОГРН 1047796294567), ООО «АК-Финанс» (ОГРН 1027700450392), ООО «АДЛ» (ОГРН 1027700450140), ООО «Р-АДЛ» (ОГРН 1027700362029), ООО «Сигевал-АДЛ» (ОГРН 1055003938274), ООО «ПрофЛогистикс» (ОГРН 1075009004806), ООО «Сфера ТГВ» (ОГРН 5077746461029), ООО «Уран-МПЗ» (ОГРН 1107746099163), ООО «АДЛ Групп» (ОГРН 1037739031285), ООО «И.Т.Логистикс» (ОГРН 1037718008338), ООО «Лог-Ист» (ОГРН 1085022003406).

1.16. По состоянию на 01.01.2019 г. на балансе ООО «Рубеж» имелась непогашенная задолженность по договору займа от 25 марта 2011 г. в размере 221 472,00 тыс. евро перед иностранным заимодавцем – компанией E.T. Холдингс ЛТД.; срок действия договора – до 31.12.2021 г.; сумма займа 221 472,00 евро, что в рублевом эквиваленте на 31.12.2018 г. года составляет 17 млн. 598 тыс. 275 руб. 86 коп.; задолженность по оплате процентов за пользование займом на 31.12.2018 г. в сумме 1 460,77 евро, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2018 г. составляло 116 тыс. 73 руб. 51 коп.

В течение 2019 года задолженность по указанному займу и процентам полностью погашена.

1.17. ООО Рубеж является стабильно работающим предприятием. Произведенное в 2008 году строительство нового складского здания и объектов инфраструктуры, а также достройка и модернизация в течении последующих лет имеющихся объектов, внедрение современной системы управления складом, приносит предсказуемые финансовые результаты.

В 2020 году Общество занималось ремонтом имеющихся основных средств, а именно стеллажей, что позволяет поддерживать основные средства организации в хорошем состоянии длительное время и соблюдать все требования законодательства РФ по безопасности. Для этого привлекалась специализированная организация ООО «Фест Логистикс». Также по требованию надзорных органов были проведены работы по выводу сигнала пожарных сигнализаций наших зданий на пульт пожарной охраны города. В составе основных средств организации есть основное средство, не подлежащее амортизации - это земельный участок.

1.18. По итогам 2020 года Общество получило выручку, сопоставимую с показателем 2019 года. Эта сумма составила 27 млн. 800 тыс. руб. Вся выручка получена от одного вида деятельности – сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

1.19. Себестоимость оказания услуг, включая управленческие расходы, в 2020 г. составила 10 млн. 178 тыс. руб. (10 млн. 028 тыс. руб. в 2019 году). В разрезе статей затрат наибольшую часть

занимает амортизация основных средств 3 млн. 593 тыс. руб. Это 35,3% от общей суммы расходов Общества. Также значительную долю занимают расходы, связанные с оплатой труда персонала. Это расходы по заработной плате, начислению страховых взносов и резерв на оплату отпусков. В суммовом выражении этот показатель в 2020 году составил 1 771 тыс. руб. или 17,4%. По этой статье расходов произошло небольшое снижение по сравнению с 2019г. за счет предоставления с 1 апреля 2020г. малым предприятиям права использовать пониженные ставки страховых взносов. Далее традиционно следуют расходы по ремонту и обслуживанию имущества в сумме 1млн413 тыс. руб. (13,9%) и электроэнергии, которые составили 1 274 тыс. руб. Стоимость потребленной электроэнергии составляет 12,5% от всех расходов Общества. Организация снизила в 2020г. расходы на сопровождение программного обеспечения складской программы, однако в этом году возникла необходимость оплатить услуги по составлению пожарной декларации из-за требований пожарной инспекции. В целом удается расходы организации удерживать примерно на одинаковом уровне, несмотря на постоянное подорожание потребляемых услуг. Но это не в ущерб работоспособности и надёжности используемых основных средств.

1.20. Прочие доходы по основным статьям составили (в тыс. руб.):

Наименование статьи	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	-	1687

Прочие расходы ,включая проценты к уплате, по основным статьям составили (в тыс. руб.):

Наименование статьи	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	-	151
Налог на имущество	1 054	1 114
Проценты по займу	-	293
Штрафы за наруш. законодательства РФ	270	-
Услуги банков и прочие расходы	4	106
Итого:	1328	1664

Финансовое положение ООО Рубеж на протяжении ряда лет является стабильным и благополучным. Об этом можно судить по величине чистых активов. Данные представлены в таблице (в тыс. руб.):

Чистые активы	2018 г.	2019 г.	2020 г.
	42259	56872	49 920

1.21. ООО «Рубеж» является источником поступления в бюджет значительных сумм налогов, которые в 2020 году составили 12,3 млн. рублей, а именно:

- налог на прибыль – 3,4 млн. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 5 млн. руб.;
- НДФЛ – 2,2 млн. руб.;
- налог на имущество – 1,1 млн. руб.;
- земельный налог – 0,6 млн. руб.

Показатели сопоставимы с показателями предыдущего года.

В 2019 году было уплачено налогов всего - 9,9 млн. руб., а именно:

- налог на прибыль - 3 ,2 млн. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 5 млн. руб.;
- НДФЛ –0,2 млн. руб.;
- налог на имущество – 1,1 млн. руб.;
- земельный налог – 0,4 млн руб.

За последние несколько лет поступление налогов в бюджеты всех уровней от Общества является стабильно высоким.

1.25. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета;
- сумма возврата денег от поставщика материалов. Она являлась неиспользованной частью предоплаты за товар;
- сумма, возвращенная участником общества, как излишне выплаченные дивиденды из-за неправильно применённой ставки НДФЛ.

В отчете о движении денежных средств по статьям прочих поступлений и выплат денежных потоков от текущих операций отражены следующие данные:

за 2020 г.

- строка 4119 «прочие поступления» - 189 тыс. руб. - положительный результат от свёрнутого сальдо по НДС;
- строка 4122 «в связи с оплатой труда работников» - (1 862) тыс. руб.: сумма выплаченной заработной платы в размере (1 322) тыс. руб.; сумма оплаты НДФЛ в размере (197) тыс. руб.; сумма оплаты страховых взносов в размере (343) тыс. руб.;
- строка 4129 «прочие платежи» - (1 969) тыс. руб.: сумма оплаты налога на имущество и земельного налога в размере (1 697) тыс. руб.; штрафы по пожарной проверке и экологии (270) тыс.руб.; пени по НДФЛ с дивидендов (2) тыс.руб.

за 2019 г.

- строка 4119 «прочие поступления» - 375 тыс. руб. - положительный результат от свёрнутого сальдо по НДС;
- строка 4122 «в связи с оплатой труда работников» - (1 982) тыс. руб.: сумма выплаченной заработной платы в размере (1 321) тыс. руб.; сумма оплаты НДФЛ в размере (197) тыс. руб.; сумма оплаты страховых взносов в размере (464) тыс. руб.;
- строка 4129 «прочие платежи» - (1 643) тыс. руб.: сумма оплаты налога на имущество и земельного налога в размере (1 547) тыс. руб.; отрицательная разница, образовавшаяся при приобретении/продаже валюты по курсу банка, отличному от курса ЦБ РФ, а также услуги банка по обслуживанию валютного и расчетного счетов на общую сумму (96) тыс. руб.

1.27. В 2020 г. продолжала действовать учетная политика, утвержденная в 2016 г. с учетом дополнений, утвержденных Приказом генерального директора N 117/2 от 29 декабря 2018 г. и Приказом №122 от 31 декабря 2019г.

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, Общество не допускало.

Для раскрытия информации об учетной политике способов бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности сообщаем следующее.

Критерий существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности организации устанавливается в размере 10% от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, к которым относятся:

- зарплата персонала;
- начисления по зарплате персонала;
- амортизация ОС;
- налоги и сборы;
- услуги вневедомственной охраны;
- материалы;
- расходы на программное обеспечение;
- ремонт и обслуживание имущества;
- стоки;
- субаренда помещения;
- телефония;
- электроэнергия.

К управленческим расходам относятся расходы по зарплате АУП (генерального директора) с начисленными страховыми взносами и расходы на обязательный аудит. Управленческие расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, являются прочими расходами.

Ежегодно организация приобретает страховку на два основных объекта недвижимости – здание склада и здание складского назначения, расходы на приобретение которой одновременно отражаются на синтетическом счете 97 «Расходы будущих периодов» и ежемесячно равномерно списываются в состав расходов в течение срока действия страховки.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

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

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Для оценки материально-производственных запасов организация использует метод ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения).

В бухгалтерском учете начисляется резерв сомнительных долгов одновременно по состоянию на 31 декабря отчетного года по результатам инвентаризации и сверки расчетов с контрагентами. Просроченной считается задолженность свыше 3 месяцев в размере 100%.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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 комиссией в составе генерального директора и главного бухгалтера.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их фактическая себестоимость определяется:

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Для целей налогового учета Общество применяет правило 5 процентов, предусмотренное п. 4 ст. 170 НК РФ, и не распределяет «входной» НДС, в тех кварталах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС, меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав. Суммы «входного» НДС в соответствующем квартале, подлежат вычету в полном объеме в соответствии с порядком, установленным в ст. 172 НК РФ.

В целях применения правила 5 процентов Общество определяет сумму общехозяйственных расходов, относящихся к расходам на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС, пропорционально доле прямых расходов на необлагаемые НДС операции в общей величине прямых расходов. (Письмо Минфина от 03.07.2017 N 03-07-11/41701).

Общество применяет ПБУ 18/02. Для определения величины текущего налога на прибыль используются данные, сформированные в бухгалтерском учете (метод отсрочки).

1.28. Условные факты, условные обязательства.

Судебных дел и претензионных разбирательств в 2020 году не было.

Не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу начислений платежей в бюджет на отчетную дату нет.

1.29. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На дату составления отчетности Общество не имеет планов реорганизации, ликвидации, продажи части или предприятия целиком, а также продажи, сокращения, смены или прекращения какого-либо направления деятельности.

1.30. Существенные события после отчетной даты до даты составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не происходили.

Реализация активов, которые повлияют на снижение стоимости чистых активов, в 2021 году не было и не планируется.

25 февраля 2021 г.

Генеральный директор:

Кузьмичев В.В.

Главный бухгалтер:

Берестова И.Н.

