

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общества с ограниченной ответственностью

"Рекламно-информационное агентство «Тайм»"

1. Общие сведения об организации

Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью
Полное официальное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Рекламно-информационное агентство «Тайм».
Краткое наименование	ООО «РИА «Тайм»
Юридический адрес	420015, РТ, г. Казань улица Карла Маркса, дом 71
Информация об органах управления	Руководство Обществом (исполнительный орган) в отчетном периоде осуществлял с 14.11.2019г. директор Сафин Булат Марсович Главный бухгалтер Паранина Елена Васильевна
Размер уставного капитала	10 000 (десять тысяч) рублей
Сведения об учредителях (участниках, акционерах)	Курмашев Ильнур Ильдусович - доля в Уставном капитале общества составляет : в процентах- 100% , в рублях - 10000,00 рублей; адрес местонахождения: 420015 г.Казань ул.К.Маркса д.71
Сведения о регистрации Общества	зарегистрировано МРИ ФНС России №6 по РТ свидетельство: серия16 № 004251847 от 01.07.2005г
Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ	зарегистрировано 01.07.2005, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 01.07.2005, основной государственный регистрационный номер – 1051641046797
Сведения о постановке Общества на налоговый учет	зарегистрировано МРИ ФНС России №6 по РТ свидетельство: серия16 № 001458575 от 01.07.2005г
Среднесписочная численность работников Общества	за 2018год – 17 человек, за 2019 год-1 человек, за 2020 год-1 человек
Сведения о филиалах и представительствах, структурных подразделениях (ведущих или не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет)	Общество не имеет филиалов, представительств и структурных подразделений как ведущих, так и не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет.
Дочерние и зависимые компании	Общество не имеет дочерних компаний, не имеет зависимых обществ
Основные виды деятельности (ОКВЭД) в соответствии с учредительными документами:	Деятельность рекламная (73.1)
Телефон / факс	+7(843) 5338243
Фактически осуществляемые виды деятельности в 2018 году	Рекламная деятельность (73.1)
Сведения об аудиторе	отсутствуют
Наличие лицензий	отсутствуют

Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации имущества и обязательств

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	Расхождений не выявлено.
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	Расхождений не выявлено

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2015г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% при формировании Отчета о финансовых результатах, 5% при формировании остальных форм бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2 Нематериальные активы

Принятие активов в организации в качестве нематериальных активов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153 «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)»

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, начисления амортизационных отчислений отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»);

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Денежными эквивалентами признавать высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относить:

-открытые в кредитных организациях депозиты до востребования на срок не более 12 месяцев, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках»,

-финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течении трех месяцев),

-векселя третьих лиц (процентные и беспроцентные), используемые в организациях при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления материалов производится по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» (без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Реализация материалов сторонним организациям, а так же сотрудникам производиться по договорным ценам.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Средства индивидуальной защиты и специальной оснастки, оцениваются по цене приобретения.

В бухгалтерском учете стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев списывать единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации. Специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования. Спецодежда срок полезного использования более 12 месяцев стоимостью свыше 40 000 руб. учитывается в составе основных средств. Спецодежда стоимостью более 40 тыс. руб. отражается в составе амортизируемого имущества.

2.2.5. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.6. Учет незавершенного производства

Оценка незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам без учета коммерческих и управленческих расходов.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов, в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором. Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Платежи по договорам ДМС, ОСАГО подлежат признанию в качестве авансовых платежей и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

2.2.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, реализации товаров.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет затрат ведется на счете 20 "Основное производство", 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Издержки обращения в организациях осуществляющих торговую деятельность»

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода: списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения.

Расходы, учитываемые на счете 25 по окончании отчетного периода распределяются на 20 счет пропорционально выручке.

Расходы, учитываемые на счете 44 по окончании отчетного периода: списываются непосредственно в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.9. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2019 год и 2020 год изменений и дополнений, которые могли бы существенно повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности не проводилось и Обществом не планируется.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств предоставлена в таблице.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.								
	за 2019г.	305	(305)		305	(305)€			
в том числе: Сооружения	за 2020г								
	за 2019г.								
Транспортные средства	за 2020 г.								
	за 2019 г.	305	(305)		305	(305)			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				Поступи ло	Выбыло объектов			
		первона чальная стоимость	накоплен ная амор тизация		Первона чальная стоимость	накоплен ная амор тизация	первона чальная стоимость	накопленная амор тизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.							
	за 2019 г.							
Офисное оборудование	за 2020 г.	304						
	за 2019 г.	304						
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	319						
	за 2019 г.	319						

В отчетном периоде отсутствовали поступления основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

На 31.12.2020г. отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 30 лет; Сооружения – 27 лет; Машины и оборудование – 5 лет; Транспортные средства – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 4 года

В 2020 году не было изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

Переданные в аренду основные средства на 31.12.2020 г. отсутствуют.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2018г. в составе финансовых вложений отражен вклад в уставный капитал ООО "Строительная компания «Новоград» в сумме 0,5 тыс. руб.

09.08.2019 года доля ООО "Строительная компания «Новоград» реализована Обществом. По состоянию на 31.12.2019г. финансовые вложения отсутствуют.

Общество в отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений не создавало в связи с отсутствием оснований на его создание.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований на его создание.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло		
		себестоимость		Себестоимость	оборот запасов между группами	
Запасы-всего	2020		682	(680)		2
	2019	3473	9277	(12751)		
в.т.ч. сырье, материалы и другие ценности	2020		64	(64)		
	2019	22	162	(184)		
Готовая продукция	2020					
	2019		41	(41)		
Товары для перепродажи	2020		472	(470)		2
	2019	23	4386	(4409)		
Товары и готовая продукция отгруженные	2020					
	2019	3429	666	(4095)		
Незавершенное	2020					

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло		
		себестоимость		Себестоимость	оборот запасов между группами	
производство	2019		3660	(3660)		
Прочие запасы и затраты	2020		146	(146)		
	2019		362	(362)		

Запасы в залоге отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

3.4. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

НДС по авансам и предоплатам за 2019 год составляет 0 руб., за 2020 год – 22 тыс. руб.

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
1. Всего по балансу: в т.ч.:	626	43	3126
1.1. Покупатели и заказчики:	5	43	554
1.2. Авансы выданные в т.ч.:	621		88
1.3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.:			2251
1.4 Расчеты по ДМС			234

Сомнительная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями на 31.12.2020 отсутствует.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства на каждую отчетную дату по состоянию на 31.12.2020г. составляют:
- на расчетном счете в ПАО Банк Зенит- 189 тыс. руб.;

Данные о начисленных процентах по депозитным и текущим счетам:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Расчетный счет ПАО «Банк Зенит»	189	18	5275
Депозитные счета в других банках			

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

По данной статье отражены займы с ООО «Белый барс» по договору процентного займа б/н от 24.12.2020г.

По состоянию на отчетную дату у Общества просроченных задолженностей не имеется.

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Расшифровка кредиторской задолженности (за минусом НДС с авансов):

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
1. Всего по балансу: в т.ч.:	577	38	11432
1.1. Поставщики и подрядчики:	27	32	107
1.2. Авансы полученные т.ч.:	134		4125
1.3. Прочие кредиторы в т.ч.:	14		6452
1.4. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6		654
1.5. Задолженность по налогам и сборам	187	6	26
1.6. Задолженность по оплате труда	9		68
1.7. Займы	200		

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

3.9. Доходы будущих периодов у Общества на 31.12.2020г. отсутствуют.

3.10. Оценочные обязательства у Общества на 31.12.2020г. отсутствуют.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	71	184
Расходы на оплату труда	37	1 818
Отчисления на социальные нужды	10	545
Амортизация		
Прочие затраты	46	2 991
Итого по элементам	164	5 538
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(2)	
Незавершенное производство		(3 451)
Итого расходы по обычным видам деятельности	162	8 989

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование расхода	2020 год	2019 год
Аренда помещений		51
Аудиторские услуги		93
Роялти		
Штрихкодирование товаров	15	
Гравировка, нанесение на товар	13	
Услуги сторонних организаций		2617

3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		39
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		134
Проценты по депозитным вкладам		839
Отклонения от курса продажи (покупки) валюты	6	
Продажа доли в Уставном капитале		128
Прочие	-2	
Итого:	4	846

Прочие расходы

Таблица 9 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2020 год	2019 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		2
Налог на имущество, транспортный		4
Продажа доли в УК		1
Прочие налоги и сборы		
Прочие внереализационные расходы не учитываемые в ЦНО		387
Выплаты сотрудникам, не учитываемые в ЦНО		41
Расходы на услуги банков	14	15
прочие	2	
Итого:	16	450

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства сворачиваются.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 год	За 2019 год
Бухгалтерская прибыль (убыток)	315	(146)
Ставка налога	20%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	63	(29)
Условный расход по налогу на прибыль		
Постоянные налоговые активы (99)		472*20%=(94)
Постоянное налоговое обязательство (99)		
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)		
Отложенный налоговый актив (ОНА)	40*20%=(8)	
корректировка		

Наименование показателя	За 2019 год	За 2019 год
Отложенный налог на прибыль		(124)
Текущий налог на прибыль	55	

В отчетном периоде получена налоговая прибыль в размере 276 тыс. руб.

Расшифровка постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и активов за 2020 г.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Статьи затрат	ПНО		ОНО 77		ОНА 09	
	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
Убыток прошлого периода						
Убыток от реал. Основных средств					2	
Резерв по отпускам и единовременным выплатам к отпуску						
Резерв по списанию дебиторской задолженности						
Внереализационные расходы						
ИТОГО:					2	

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В 2020 году Общество не получало существенных претензий и исков.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 12

Вид условного факта	Примечания	
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет	
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет	
Проводится камеральная налоговая проверка по НДС, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Да	
Предъявлен иск к поставщику	Нет	
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет	
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет	
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет	

Обеспечения под собственные обязательства	Нет	
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют	

Обществу не известно о каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Общество не располагает.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

По состоянию на 31.12.2020г. связанными сторонами являются участники Общества: Курмашев Ильнур Ильдусович учредитель – 100% доли. Взаимоотношения со связанными сторонами обществом не осуществлялись.

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Перечень основного управляющего персонала: - директор, главный бухгалтер.

Таблица 13 (тыс. руб.)

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2020 год	за 2019 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда (премии, заработная плата, отпуск)	37	1 324
долгосрочные вознаграждения	-	-

4.5.3. Негосударственные пенсионные фонды – выплаты в пользу сотрудников в 2020г. и 2019г. не производились.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2019-2020 годах Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать какие-либо виды деятельности и проводить реорганизацию

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договора о совместной деятельности

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Обществом в 2019-2020 годах резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия признаков (оснований) для его создания.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто. Полученная сумма свернутого оборота отражена в отчете о движении денежных средств в составе поступлений по строке 4114 «НДС» «Денежные потоки от текущих операций».

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- д) денежных средств в аккредитивах.

Сумма, недополученного займа (кредита) по заключенному договору процентного займа с ООО «Белый барс» на 31.12.2020г. составляет -100 тыс.руб.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражена сумма отчислений во внебюджетные фонды и НДФЛ.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражен авансовый платеж DONGGUAN KAI HONG CAPS AND BAGS CO., LTD в сумме 8228,10 USD, осуществленный в рамках договора на изготовление сувенирной продукции в рамках запланированного проекта между ООО «РИА «Тайм» и НК Лукойл по поставке фирменной продукции с символикой «LUKOIL SPORT»
Заблокированных счетов нет.

4.13 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2000 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество осуществило платеж DONGGUAN KAI HONG CAPS AND BAGS CO., LTD в сумме 8228,10 USD. Курс ЦБ РФ на дату совершения операции, т.е. на 24.12.2020г.- 75,4571 руб., курс банка -74,68 руб. Величина курсовой разницы, отнесенная на доходы составила 6,3 тыс.руб.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность оценивает как низкие.

Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества.

Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Регион России, в котором Общество осуществляет свою деятельность, характеризуется спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

20.02.2021

Директор



Сафин Б.М.