

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету Общества с ограниченной ответственностью
«ТАМГА-интернэшнл» за 2020 г.

1. Общая часть.

Общество с ограниченной ответственностью «ТАМГА-интернэшнл» (ООО «ТАМГА-интерн») создано в марте 2005г. как ООО «ТЛЦ-ЮГ», в апреле 2016 года предприятие переименовано в ООО «ТАМГА-интерн». Уставный капитал общества составляет 29,0 тыс. рублей. Юридический адрес: 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Каяни,3.

Основным видом деятельности предприятия в 2020 году являлась:

- оптовая торговля.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составила 2,5 человек, в 2019 году – 2,5 человека.

Функции единоличного исполнительного органа в ООО «ТАМГА-интерн» осуществляет генеральный директор на основании Устава.

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет в Организации организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется в Организации с применением программного продукта фирмы "1С".

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В Организации разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация в Организации проводится в соответствии с "Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах Организацией применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. При отражении в бухгалтерском учете и отчетности активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, Организация руководствуется порядком, изложенном в ПБУ3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте". Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто. Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются

к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерском учете в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Раскрытия статей отчетности.

Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
ОАО «МЭЗ Юг Руси»	20	20	20
ФКП «Комбинат «Каменский»	4 342	-	-
ЗАО «Центр ИТ и И»	-	-	-
ООО «Альянс-ВИЭ»	-	-	23 911
ООО «Донстар-Центр»	2 717	2 717	2 717
Расчеты с прочими дебиторами	29	45	45

Денежные средства.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
1. Расчетный счет, в том числе:	42	19	92
1.1 Филиал Банк ВТБ (ПАО)	41	12	87
1.2 РФ БАНКА «МЦР» (ООО)	1	2	-
1.3 ПАО КБ «Центр-инвест»	-	5	-

Уставный капитал.

Уставный капитал общества составляет 29 тыс. рублей.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
ЗАО «ТАМГА»	11,5	11,5	11,5
Болюченко В.Е.	16,5	16,5	16,5
Гражданкин В.И.	1,0	1,0	1,0

Заемные средства.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
ЗАО «Центр ИТ и И» (процентный ставка ЦБ РФ)	7 321	1 829	3 911
Болюченко В.Е. (Беспроцентный займ учредителя №2 от 17.11.2016г. со сроком погашения 31.10.2021г.)	-	-	700
Болюченко В.Е. (Беспроцентный займ №01/2018 от 07.08.2018г. со сроком погашения 06.08.2021г.)	-	-	725

ПАО КБ «Центр-инвест» (процентный кредит банка по договору №00180518 от 21.09.2018г.со сроком погашения 28.02.2019г.)	-	-	20 010
---	---	---	--------

Займы получены организацией на финансирование текущей деятельности.

Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Покупатели и заказчики	7	41	187
Задолженность по заработной плате	-	-	-
Задолженность по налогам	49	49	236
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	39	43	225

Доходы.

№	Вид деятельности	<i>тыс. руб.</i>	
		2020 год	2019 год
Доходы от реализации:			
1	Услуги по консультационным и агентским договорам	41	48
2	Оптовая торговля	31732	17 190
итого		31 773	17 238
Прочие доходы:			
		35	1 525

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) определяется Организацией по мере отгрузки и предъявления покупателю (заказчику) расчётных документов.

Основными Заказчиками организации являются ФКП «Комбинат «Каменский», ООО «Русагроэкспорт», ООО НПО НИИПАВ, ИП Каменева Е.Ю.

Расходы

№ п/п	Вид затрат	<i>тыс. руб.</i>	
		2020 год	2019 год
Себестоимость продаж:			
1	Материальные затраты	-	-
2	Оплата труда	1 712	1 615
3	Отчисления на социальные нужды	376	487
4	Амортизация		
5	Покупная стоимость реализованных товаров	29 736	15 723
6	Работы производственного характера, выполненные сторонними организациями	217	654
7	Прочие затраты	199	58
итого		32 240	18 537
Прочие расходы:			
1	Услуги банка	155	46
2	Прочие расходы	50	3
итого		205	49

Налог на прибыль

№		тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 100)	61
2	Постоянные разницы	20	4
3	Вычитаемая временная разница	-	-
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(220)	12
5	Постоянный налоговый актив	4	1
6	Отложенный налог на прибыль	(216)	-
7	Текущий налог на прибыль	-	13

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Полученные обеспечения.

В 2020 году Организация обеспечения не получала.

Выданные обеспечения.

В 2020 году Организацией обеспечения не выдавались.

РИСКИ

Правовые риски

За отчетный период изменений валютного, налогового, а также таможенного законодательства, существенно повлиявших на деятельность ООО «ТАМГА-интерн», не произошло.

Кроме лицензий на основные виды деятельности, ООО «ТАМГА-интерн» в достаточном объеме имеет необходимые разрешительные документы для осуществления иных видов деятельности, предусмотренных законодательством РФ.

Существенных изменений судебной практики за отчетный период по вопросам основной деятельности не произошло.

Риски, связанные с деятельностью ООО «ТАМГА-интерн»

В отчетный период ООО «ТАМГА-интерн» не участвовала в судебных процессах, которые бы существенно повлияли на ее деятельность.

Возможной ответственности по долгам третьих лиц ООО «ТАМГА-интерн» не имеет.

Финансовые риски

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, ООО «ТАМГА-интерн» предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. ООО «ТАМГА-интерн» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля ООО «ТАМГА-интерн».

Риски, связанные с изменением валютных курсов

Основной валютный риск для ООО «ТАМГА-интерн» связан с колебаниями обменных курсов рубля к евро, в связи с тем, что общество имеет внешнеторговые контракты, заключенные в иностранной валюте.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство ООО «ТАМГА-интерн»

полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые начисления существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности ООО «ТАМГА-интерн» может не совпадать с их трактовкой руководством ООО «ТАМГА-интерн». Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у ООО «ТАМГА-интерн» связанных с этим убытков. Политика ООО «ТАМГА-интерн» предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств.

Информация о связанных сторонах.

№№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанной стороной	Виды операций	Объем совершенных операций тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода незавершено тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
1	ЗАО «Центр ИТ и И»	Связанные лица	Предоставление процентных займов	12 645	7 321	В соответствии с договором
3	ЗАО «ТАМГА»	Связанные лица	Участник 39,7%	12	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 февраля 2021 год



В.Е.Болученко

Л.В.Кашпарева