

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
 и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	305	(296)	-	-	-	(9)	-	-	-	305	(305)
	5110	за 2019г.	305	(270)	-	-	-	(26)	-	-	-	305	(296)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	305	(296)	-	-	-	(9)	-	-	-	305	(305)
	5111	за 2019г.	305	(270)	-	-	-	(26)	-	-	-	305	(296)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

3 марта 2021 г.

Осколков Сергей
 Владимирович

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2020г.	349	-	-	(99)	250
	5250	за 2019г.	250	99	-	-	349
в том числе:							
Выполнение работы по эскизно-планир. предлож по реконструкции	5241	за 2020г.	250	-	-	-	250
	5251	за 2019г.	250	-	-	-	250

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	13 609
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Осколков Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	127 057	-	39 794	(17 986)	-	-	-	148 865	-
	5315	за 2019г.	42 209	-	99 105	(14 257)	-	-	-	127 057	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020г.	127 045	-	39 764	(17 986)	-	-	-	148 823	-
	5316	за 2019г.	42 197	-	99 105	(14 257)	-	-	-	127 045	-
Переуступка права требования	5307	за 2020г.	12	-	30	-	-	-	-	42	-
	5317	за 2019г.	12	-	-	-	-	-	-	12	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	127 057	-	39 794	(17 986)	-	-	-	148 865	-
	5310	за 2019г.	42 209	-	99 105	(14 257)	-	-	-	127 057	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель (подпись)

Осколков Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)



4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	421 911	-	275 230	(211 281)	-	-	X	485 860	-
	5420	за 2019г.	388 866	-	248 342	(215 297)	-	-	X	421 911	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	3 072	(2 673)	-	-	-	399	-
	5421	за 2019г.	6	-	667	(673)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	406 196	-	255 494	(188 245)	-	-	-	473 445	-
	5423	за 2019г.	372 971	-	219 270	(186 045)	-	-	-	406 196	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	9 786	(9 786)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	15 715	-	16 664	(20 363)	-	-	-	12 016	-
	5426	за 2019г.	15 889	-	18 619	(18 793)	-	-	-	15 715	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Осколков Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	226 347	-	62 107	-	(11 417)	(100)	(5)	-	-	-	278 109	(1 177)	
	5530	за 2019г.	169 663	-	82 437	-	(25 753)	-	-	-	-	-	226 347	-	
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5511	за 2020г.	1 637	-	3 538	-	(1 507)	-	-	-	-	-	3 668	-	
	5531	за 2019г.	8 644	-	1 505	-	(8 512)	-	-	-	-	-	1 637	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	3 892	-	7 087	-	(4 204)	-	(5)	-	-	-	7 947	(1 177)	
	5532	за 2019г.	14 114	-	3 334	-	(13 556)	-	-	-	-	-	3 892	-	
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2020г.	72	-	3	-	-	-	-	-	X	X	75	-	
	5533	за 2019г.	4	-	68	-	-	-	-	-	X	X	72	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2020г.	-	-	289	-	-	-	-	-	X	X	289	-	
	5534	за 2019г.	109	-	-	-	(109)	-	-	-	X	X	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая)	5515	за 2020г.	220 746	-	51 190	-	(5 706)	(100)	-	-	-	-	266 130	-	
	5535	за 2019г.	146 792	-	77 530	-	(3 576)	-	-	-	-	-	220 746	-	
Итого	5500	за 2020г.	226 347	-	62 107	-	(11 417)	(100)	(5)	X	X	X	278 109	(1 177)	
	5520	за 2019г.	169 663	-	82 437	-	(25 753)	-	-	X	X	X	226 347	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	96 250 115 000	205 319 78 278	-	(165 833) (97 028)	-	-	-	-	135 736 96 250
в том числе:											
Долгосрочные кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	56 250 75 000	205 319 78 278	-	(165 833) (97 028)	-	-	-	-	95 736 56 250
Долгосрочные займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	40 000 40 000	-	-	-	-	-	-	-	40 000 40 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	620 313 438 261	636 908 496 013	10 012 12 477	(545 305) (326 419)	(411) (19)	-	-	-	721 517 620 313
в том числе:											
Краткосрочные займы	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	71 643 29 790	75 045 67 880	-	(16 323) (26 027)	-	-	-	-	130 365 71 643
Проценты по долгосрочным кредитам	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	-	-	5 812	(6 001)	-	-	-	-	(189)
Проценты по долгосрочным займам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	779	779	4 200	(4 979)	-	-	X	X	-
			2 463	-	4 200	(5 884)	-	-	X	X	779
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	546 812 401 673	552 868 427 424	-	(517 395) (282 285)	(395)	-	-	-	581 890 546 812
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	543	7 779	-	(509)	(16)	-	-	-	7 797 543
Расчеты по налогам и сборам	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	386	38	-	(36)	-	-	-	-	388 386
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	60	13	-	-	-	-	X	X	73 60
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568 5588	за 2020г. за 2019г.	-	4	-	-	-	-	X	X	4 -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая)	5569 5589	за 2020г. за 2019г.	90	1 161	-	(62)	-	-	-	-	1 189 90
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	716 563 553 261	842 227 574 291	10 012 12 477	(711 138) (423 447)	(411) (19)	X X	X X	X X	857 253 716 563

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Осколков Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	194 274	193 538
Расходы на оплату труда	5620	2 448	2 363
Отчисления на социальные нужды	5630	741	718
Амортизация	5640	163	436
Прочие затраты	5650	10 974	7 772
Итого по элементам	5660	208 600	204 827
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	208 600	204 827

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Осколков Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	285	349	(236)	-	398
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель



Осколков Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	137 701	86 754	86 754
в том числе:				
обеспечение КЛ №RUM-67 от 01.10.2018г. ДВ Банк	5811	-	86 754	86 754
обеспечение КЛ №7-0100-20-0860 от 29.05.20 Примсоцбанк	5812	71 074	-	-
обеспечение КЛ №0100/03/0700/01272 РоялКредитБанк	5813	66 627	-	-



Руководитель

(подпись)

Осколков Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
 (подпись)

Осколков Сергей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.



ООО «ТПФ «БРИЗ»

690021, Приморский край, г. Владивосток, ул. Запорожская,
д. 77 Этаж 5, каб. 531А; Тел./факс 2-300-141, 2-341-010

10. Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТПФ «Бриз» за 2020 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТПФ «Бриз» за 2020 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-промышленная фирма «Бриз»;
- Дата регистрации в ИФНС России по Первомайскому району г Владивостока № 2537 16.06.2000 года свидетельство № 25 №0050583;
- ИНН/КПП: 2537014019/253701001;
- Действующий юридический адрес: 690021, Приморский край, Г.О. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Запорожская, д. 77 Этаж 5, каб. 531А
- Юридический адрес был изменен 18.12.2020г.; ранее действовавшие КПП 253601001 и юр. адрес: 690034, Приморский край, Владивосток г, Фадеева ул., дом 49, офис 17;
- Учредители общества: Осколков Сергей Владимирович, Осколков Иван Владимирович, имеют равные доли по 50% соответственно.
- В промежутках между Общими собраниями участников, высшим органом управления Общества является директор организации Осколков Сергей Владимирович;
- Единичным исполнительным органом Общества в период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года является директор.
- ООО «ТПФ «БРИЗ» не имеет филиалов, представительств, которые не выделены на отдельный баланс.
- Дочерних и зависимых обществ нет.
- Среднесписочная численность работников организации за 2020 год составила 16 человек;
- В 2020 году ООО «ТПФ «Бриз» выплатило вознаграждение физическим лицам в сумме 2448 тыс. рублей, в том числе:
По трудовым договорам – 2448 тыс. рублей;
По договорам аренды нежилых помещений и автотранспортных средств без экипажа выплат не производилось.
- Уставной капитал общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 40 тыс. рублей;
- Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
- Основным видом деятельности ООО «ТПФ «БРИЗ» является:
- оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- ООО «ТПФ «БРИЗ» имеет расчетные счета:
р/с 40702810900200000086 в Приморский филиал АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» АО
р/с 40702810050000021714 в ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
р/с 40702810500020001334 в АО «Дальневосточный банк» (закрыт 28.01.21)
р/с 40702810900500000271 в АО «Азиатско-тихоокеанский банк» (закрыт 14.05.20)
р/с 40702810800100009476 в ПАО СКБ Приморья «ПРИМСОЦБАНК» (открыт 29.05.20)
р/с 40702810301000201272 в АО «Роял Кредит Банк» (открыт 03.08.20)

- Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:
Директор: Осколков Сергей Владимирович
Главный бухгалтер: Охотная Светлана Казимировна

- Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	примечания
Основные средства	28-31 декабря 2020г.	Отклонений не выявлено
Материально-производственные запасы	28-31 декабря 2020г.	Отклонений не выявлено
Денежные средства	31 декабря 2020г.	Отклонений не выявлено

Инвентаризация основных средств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский и налоговый учет ООО «ТПФ «БРИЗ» велся в 2020 году в соответствии с нормами действующего законодательства РФ о бухгалтерском учете, приказом директора № 15-б от 28 декабря 2018 года.

2.2 Изменения учетной политики

Принятая в ООО «ТПФ «БРИЗ» на 2019-2021 год учетная политика в 2020 году применялась последовательно в течение года. Изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ 06.10.2008 № 106н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3 Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств в 2020 г. не производилась.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по остаточной стоимости.

2.4 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты, не имеющие материально-вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности предприятия в течение длительного времени (более 12 месяцев) и приносящих доход

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости

Права пользования нематериальными активами учитываются Обществом в составе расходов будущих периодов и в бухгалтерской отчетности отражаются в зависимости срока обращения как прочие внеоборотные активы или прочие оборотные активы.

2.5 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка определяется по способу ФИФО (по себестоимости каждой единицы, по средней себестоимости).

По материально-производственным запасам, морально устаревшим, полностью или частично потерявшим свое первоначальное качество создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы отражаются за минусом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2020г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием морально устаревших ТМЦ

Запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2020 года нет.

2.6 Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (спецоснастка) и специальная одежда

Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в Типовых нормах бесплатной выдачи сертифицированных специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития России от 16.07.2007 N 477.

В целях обеспечения сохранности спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты независимо от срока службы, выдаваемых сотрудникам, ведется количественный и суммовый учет активов на счете 10.11.1 «Спецодежда в эксплуатации» и 10.11.2 «Спецоснастка в эксплуатации». Аналитический учет по указанным счетам ведется по видам спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты и сотрудникам.

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТПФ «Бриз» и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

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

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 276.932 тыс. рублей, кредиторская задолженность составила 591.341 тыс. рублей.

Согласно учетной политики, отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно. Инвентаризация дебиторской задолженности в целях создания резерва проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Максимальный размер резерва по сомнительным долгам составляет 10% от выручки без учета НДС. Учет операций по начислению и использованию резерва осуществляется в регистре налогового учета, форма которого установлена в приложении № 8. Других резервов Общество не создает.

По состоянию на 31.12.2020г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1177 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность по авансам, уплаченным поставщикам

ТМЦ, работ, услуг, по которым ООО «ТПФ «Бриз» отнесло на вычет из бюджета предъявленные суммы НДС, в бухгалтерской отчетности отражается за минусом таких сумм НДС.

Кредиторская задолженность, полученная Обществом в счет будущих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг, в бухгалтерской отчетности отражена за минусом сумм НДС, перечисленных в бюджет с данных авансовых поступлений.

2.8. Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету последние принимались по фактическим затратам.

К финансовым вложениям ООО «ТПФ «Бриз» относит:

Займы предоставленные по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 148.823 тыс.руб.

Переуступки права требования на сумму 12 тыс.руб. по договору займа в размере 12.655 тыс.руб., должник АО «Ольгалес» и на сумму 30 тыс.руб. по договору займа в размере 295.209 тыс.руб., должник АО «Ольгалес».

Финансовые вложения не переоценивались, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

По статье денежные средства и денежные эквиваленты Общества отражаются средства на счетах в кредитных учреждениях, в кассе, в пути.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, имеющими срок погашения не более 90 дней со дня принятия к учету.

Свернутое отражение денежных потоков.

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.

Таковыми потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Наличные расчеты за товар, оказанные услуги и выполненные работы в 2020 году не производились.

В 2020 году в Обществе денежные потоки в иностранной валюте отсутствовали.

У Общества отсутствуют денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, отраженные открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

2.10 Прочие активы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Списываются на соответствующие статьи затрат равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы» («Прочие оборотные активы»).

В бухгалтерской отчетности по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражен депозит за аренду помещения у ИП Калужко по адресу ул.Запорожская, 77.

2.11 Уставный, добавочный капитал, взнос участников в счет увеличения размера Уставного капитала
Уставный капитал сформирован полностью и отражен в сумме номинальной стоимости долей.
Добавочный капитал не формировался.

2.12 Резервный капитал

Резервный капитал Общества на 31.12.2020 года отсутствует.

2.13 Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающиеся к уплате по займам и кредитам полученным, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому относятся.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по полученным займам и кредитам отражена в бухгалтерской отчетности с учетом начисленных процентов.

При этом, сумма начисленных процентов по долгосрочным займам и кредитам, подлежащая уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе задолженности по краткосрочным займам и кредитам.

Сведения о банковских кредитах.

В 2020 году ООО «ТПФ «Бриз» погасило КД №RUM-67 от 01.10.18 в ПАО «Дальневосточный банк» на сумму 56.250 тыс.рублей.

Были получены кредиты:

в ПАО СКБ Приморья КЛ №7-0100-20-0860 от 29.05.2020 на сумму 37.500 тыс.руб., погашено 10.764 тыс.руб.

в АО «Роял Кредит Банк» КД № 0100/02/0700/01272 от 22-07-2020 на сумму 63.000 тыс.руб., погашено 10.198 тыс.руб.

КД № 0100/03/0700/01272 от 26-11-2020 на сумму 16.198 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по процентам, начисленным по полученным займам и кредитам составила (189) тыс. руб., в том числе:

по долгосрочным (189) тыс. руб.;

по краткосрочным задолженности нет.

Просроченная задолженность по выданным займам и кредитам по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.14 Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ, услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования:

неполной себестоимости продукции, в связи с чем, общехозяйственные и административные расходы полностью списываются на счет учета продаж.

2.15 Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «ТПФ «Бриз» сформировано оценочное обязательство перед сотрудниками по оплате очередных отпусков в сумме 399 тыс.руб.

2.16 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы рассчитываются путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям доходов и расходов отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены свернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и (или) долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых обязательств отражена в отчете о финансовых результатах справочно.

2.17 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4.269,4 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 854 тыс.рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3.296 тыс.рублей.

Сумма расхода, не принимаемого для целей налогообложения, составила 974 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2020 году 195 тыс. рублей.

2.18 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 2.442 тыс.рублей.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли:

- списанная дебиторская задолженность в сумме 1.282 тыс.рублей,
- списанная кредиторская задолженность в сумме 411 тыс.рублей.

2.19 Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

2.20 Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам ООО «ТПФ «Бриз» относят:

Учредители ООО «ТПФ «Бриз»:

- Осколков Иван Владимирович,
- Осколков Сергей Владимирович – директор ООО «ТПФ «Бриз».

Компании, в которых лицом, исполняющим обязанности единоличного исполнительного органа являются Осколков Сергей Владимирович и Осколков Иван Владимирович:

- ООО «Мраморная Компания» ИНН 2543097454
- ООО «Ольгинский Лесной Терминал» ИНН 2523004839
- ООО «Ольга Бункер» ИНН 2543073630
- ООО «Рыблеспром» ИНН 2536110016
- ООО «Автосервис Бриз» ИНН 2537117977
- АО «Ольгалес» ИНН 2523000591
- ООО «Компания ОМТ» ИНН 2523002937

2.21. Расчеты со связанными сторонами

- В отчетном периоде Обществом осуществлялись следующие краткосрочные вознаграждения связанным сторонам:
- Заработная плата 193 тыс. руб.;
- отчисления во внебюджетные фонды 59 тыс.руб.;
- Долгосрочные вознаграждения (выплаты) отсутствуют.

Информация об операциях со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование организации / ФИО физического лица	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции	сумма операции, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2020г., (+) дебиторская (-) кредиторская Тys.руб.
1	ООО «Мраморная Компания»	Директор Осколков С.В.	Займы выданные (%) Безпроцентные займы выданные	-1 578,5 -221,5	405,9 3 640
2.	ООО «Ольгинский Лесной Терминал»	Директор Осколков С.В.	Безпроцентные займы выданные Безпроцентные займы полученные	28 -	238 -45
3.	ООО «Ольга Бункер»	Директор Осколков С.В.	Займы выданные (%) Безпроцентные займы выданные	- 295	1,5 841,6
4.	ООО «Рыблеспром»	Директор Осколков С.В.	Безпроцентные займы выданные	4 427,5	26 237,8
5.	ООО «Автосервис Бриз»	Директор Осколков С.В.	Продано товара Займы выданные (%) Безпроцентные займы выданные	- 2 -	73,6 60,8 48,5
6.	ОА «Ольгалес»	Директор Осколков С.В.	Продано товара Займы полученные (%) Займы полученные беспроцентные Безпроцентные займы выданные	- 778,4 50 900 27 158	80 -40 000 50 900 195 511,4
7.	ООО «Компания ОМТ»	Директор Осколков С.В.	Займы выданные (%) Безпроцентные займы выданные	101,2 8 698	12 305,8 24 017

2.22 Информация по прекращаемой деятельности

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации ООО «ТПФ «Бриз» не принималось.

2.23. Неопределенность (Непрерывность) деятельности

В Обществе отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

ООО «ТПФ «Бриз» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

2.24 События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности ООО «ТПФ «Бриз» существенные события не происходили.

Директор
ООО «ТПФ «БРИЗ»



Осколков С.В.

«03» марта 2021г.