

Закрытое акционерное общество Корпорация «БИНК»

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Единица измерения – тыс. руб., код по ОКЕИ 384.

10.1. Общая информация.

Закрытое акционерное общество Корпорация «БИНК»

сокращенное наименование ЗАО Корпорация «БИНК» (далее – Общество).

ИНН 7727100339 КПП 772701001, зарегистрировано 26.04.1996 г. Московской регистрационной палатой за номером 487.570.

Основной регистрационный номер (ОГРН) 1027739538936

Место нахождения Общества – 113623, Российская Федерация, г. Москва, ул. Скобелевская, д. 24.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Учредитель Общества – Вышегородцева Алла Александровна.

Руководитель - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества – генеральный директор Вышегородцева Алла Александровна.

По состоянию на 31 декабря 2020 года зарегистрированные акционеры Общества, а также их доли владения представлены следующим образом:

Единственный акционер Общества - Вышегородцева Алла Александровна - 100% (30 тыс. руб.).

Регистратором Общества является АО «Регистратор Р.О.С.Т.»

Среднегодовая численность работающих за 2020 год – 3 человека.

10.2 Информация об учетной политике Общества.

10.2.1. Принципы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, исходя из принципов непрерывности

деятельности, и составлена по формам, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Критерий существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет 5% и более.

Указанные показатели существенности используются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности и выявлении ошибок в отражении хозяйственных операций.

10.2.2. План счетов бухгалтерского учета.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000г. № 94 н.

10.2.3 Принципы формирования учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств учредителей Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности); Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности); принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики); 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).

Учетная политика должна обеспечить рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, в т.ч. для заинтересованных пользователей (требование рациональности).

10.2.4 Критерии отнесения активов к оборотным и внеоборотным, обязательств – к краткосрочным и долгосрочным.

Активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе оборотных, если они предполагаются к использованию в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства отражаются в составе краткосрочных, если они предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прочие активы и обязательства признаются долгосрочными.

10.2.5. Учет нематериальных активов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

Если установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, невозможно, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается использовать его с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно должно рассматриваться наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

10.2.6 Учет основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании приказа руководителя. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Принятый срок полезного использования по машинам и оборудованию – 181 месяц (7-я амортизационная группа); по зданиям – 600 месяцев (10-я амортизационная группа).

Начисление амортизации производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

10.2.7 Учет финансовых вложений.

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражаются в составе краткосрочных или долгосрочных в зависимости от срока обращения (погашения): в составе краткосрочных – если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев, в составе долгосрочных – если срок превышает 12 месяцев.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, Общество не имеет.

Долговых ценных бумаг Общество не имеет.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости его последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

10.2.8 Учет материально-производственных запасов.

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

Способ оценки по всем группам материально-производственных запасов при их списании в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется в случаях, когда материально-производственные запасы морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. В указанных случаях материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

10.2.9 Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются и отражаются как расходы будущих периодов, которые подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся.

10.2.10 Принципы формирования и признания доходов.

Доходы Общества подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации. При продаже продукции и товаров, выполнении работ, оказании услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки оплаты, выручка принимается к бухгалтерскому учету в полной сумме дебиторской задолженности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Готовность работ, услуг при признании выручки по мере готовности работ, услуг определяется в соответствии с условиями договора, предусматривающего возможность поэтапной сдачи законченных работ, услуг при принятии заказчиком выполненных работ, услуг по соответствующему этапу.

Доходы в виде арендной платы признаются как доходы от обычных видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

10.2.11 Принципы формирования и признания расходов.

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с осуществлением Обществом деятельности по сдаче в аренду нежилых помещений.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе элементов затрат: материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, прочие затраты.

К прочим расходам относятся расходы на услуги банка, проценты по полученным займам и кредитам, пени, штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров и прочие аналогичные расходы.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

10.2.12 Принципы оценки дебиторской и кредиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных скидок.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине накопленных обязательств согласно расчетным документам.

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, 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.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

10.2.13 Расчеты по налогу на прибыль.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», т.к. применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль.

10.2.14 Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору); дополнительные расходы по займам.

Проценты за пользование кредитом (займом) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно.

К дополнительным расходам по кредитам и займам относятся: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением кредита (займа).

Дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, к которому они относятся.

10.2.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков, включая страховые взносы. Оценочные обязательства создаются Обществом ежегодно на последнее число отчетного периода (31 декабря), исходя из количества неиспользованных сотрудниками на указанную дату дней отпуска и среднего дневного заработка сотрудников Общества в целом, и рассчитываются как произведение указанных показателей, увеличенное на начисленные страховые взносы.

Условное обязательство у Общества возникает вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

10.2.16 Резерв на гарантийный ремонт.

Резерв на гарантийный ремонт не создается, т.к. Общество не предоставляет гарантий на товары (работы, услуги).

Общество осуществляет деятельность по сдаче в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

10.2.17 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

10.2.18 Информация по сегментам

На основании п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не применяет указанное ПБУ, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

10.2.19 Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности результатов ее проведения определяется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества,

ежегодно (но не ранее 1 октября) проводится обязательная инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

10.3 Отдельные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10.3.1 отдельные показатели бухгалтерского баланса.

10.3.1.1. Основные средства.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, Общество не имеет.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, Общество не имеет.

Лизингового имущества Общество не имеет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, Общество не имеет.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств по зданиям – 600 мес. (10-я амортизационная группа), по машинам и оборудованию – 181 мес. (7-я амортизационная группа).

10.3.1.2 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Способ оценки по всем группам материально-производственных запасов при их списании в производство и ином выбытии - по средней себестоимости. В 2020, 2019 и 2018 годах материально-производственные запасы Обществом не приобретались. Остаток материально-производственных запасов на 31.12.20, 31.12.19, 31.12.18 - нулевой. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием материально- производственных запасов.

10.3.1.3 Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений отражены предоставленные Обществом займы. На 31.12.2020 – 166.433 тыс. руб.; 31.12.2019 – 152.710 тыс. руб.; на 31.12.18 – 139.755 тыс. руб.

Текущая рыночная стоимость по финансовым вложениям не определяется.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости в соответствии с учетной политикой не производится.

Ценных бумаг и финансовых вложений, обремененных залогом, Общество не имеет.

10.3.1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты.

По данной строке отражены денежные средства Общества на расчетном счете: по состоянию на 31.12.20 – 2.637 тыс. руб., 31.12.19 – 3 тыс. руб., на 31.12.18 – 12 тыс. руб.

10.3.1.5 Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб. Уставный капитал полностью сформирован за счет размещения единственному акционеру Вышегородцевой Алле Александровне выпущенных Обществом 750 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 40 руб. и полностью оплачен. Выпущенных, но не оплаченных, или оплаченных частично акций Общество не имеет. Акции, находящихся в собственности Общества, Общество не имеет.

10.3.1.6 Кредиты и займы.

На 31.12.2020г. сумма долгосрочных заемных средств составила 22.268 тыс. руб., в том числе кредит, полученный от Банка ВТБ (ПАО) - 22.268 тыс. руб.

На 31.12.2019г. сумма долгосрочных заемных средств составила 26.896 тыс. руб., в том числе кредит, полученный от Банка ВТБ (ПАО) - 26.896 тыс. руб.

Кредит от Банка ВТБ 24 (ПАО) был получен в 2015 году в размере 60.759 тыс. руб.

На 31.12.2018 сумма долгосрочных заемных средств составила 38.068 тыс. руб., в том числе кредит, полученный от Банка ВТБ (ПАО) - 36.418 тыс. руб.; долгосрочные займы, полученные от ООО «Рентинвестмент - XXI век» - 1.650 тыс. руб.

Заемные средства от ООО «Рентинвестмент - XXI век» были получены в 2018 году в размере 1.650 тыс. руб., процентная ставка 7%; погашены указанные заемные средства в 2019 году.

Срок погашения кредита, полученного от Банка ВТБ (ПАО) - 27.05.2022г.; процентная ставка по кредиту с 17.07.20 – 3%, с 10.01.2019 – 9%, с 29.08.18 - 9,3%, с 09.02.17 – 12%.

Недополученных кредитов и займов Общество не имеет.

Суммы процентов по кредитам и займам отражается в составе прочих расходов: в 2020 году – 1.592 тыс. руб., в 2019 году – 3.033 тыс. руб. Процентов, подлежащих включению или включенных в стоимость инвестиционных активов, Общество не имеет.

Выданных векселей и облигаций Общество не имеет.

10.3.2 отдельные показатели отчета о финансовых результатах

10.3.2.1 Выручка.

Доходы по обычным видам деятельности - выручка от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества (доходы от текущей деятельности) составили в 2020 году – 34.009 тыс. руб., в 2019 году – 35.376 тыс. руб.

Выручку по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, Общество не получало.

10.3.2.2 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2020 году – 8.074 тыс. руб., в 2019 году – 9.923 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат представлена в пояснениях 6 «Затраты на производство» (в табличной форме).

10.3.2.3 Проценты к получению.

В составе процентов к получению отражены суммы процентов по выданным займам: в 2020 году – 1.069 тыс. руб., в 2019 году – 2.757 тыс. руб.

10.3.2.4 Проценты к уплате.

В составе процентов к уплате отражены суммы процентов по полученному кредиту: в 2020 году – 1.592 тыс. руб., в 2019 году – 3.033 тыс. руб.

10.3.2.5 Прочие доходы и расходы.

В составе прочих доходов в 2019 году отражены пени, полученные по хозяйственным договорам, - 450 тыс. руб.

В составе прочих расходов в 2020 году отражены: расходы на услуги банка – 43 тыс. руб., убытки прошлых лет – 31 тыс. руб., пени – 1 тыс. руб., всего – 75 тыс. руб.

В составе прочих расходов в 2019 году отражены: расходы на услуги банка – 44 тыс. руб., пени – 10 тыс. руб., всего – 54 тыс. руб.

Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, Общество не имеет.

10.3.2.6 Налог на прибыль.

По строке 2410 «Налог на прибыль» Обществом отражен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения: в 2020 году – 1.610 тыс. руб., в 2019 году – 1.547 тыс. руб.

10.3.2.7 Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

| Показатель | 2020г. | 2019 г. |
|--|--------|---------|
| Базовая прибыль, тыс. руб. | 23.727 | 24.026 |
| Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении | 750 | 750 |
| Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб. | 32 | 32 |

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается, т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров, указанных в п.9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. приказом Минфина РФ от 21.03.2000г. № 29н.

10.4 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков, включая страховые взносы. Оценочные обязательства создаются Обществом ежегодно на последнее число отчетного периода (31 декабря), исходя из количества неиспользованных сотрудниками на указанную дату дней отпуска и среднего дневного заработка сотрудников Общества в целом, и рассчитываются как произведение указанных показателей, увеличенное на страховые взносы. На 31.12.2020 неиспользованных дней отпуска сотрудники не имеют (остаток неиспользованных дней отпуска – нулевой).

Условных обязательств и условных активов Общество не имеет.

10.5 Оценочные резервы.

Резервы сомнительных долгов Общество не создавало в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материально производственных запасов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

10.6 Изменение оценочных значений.

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за данный отчетный период, и которые могут повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за будущие отчетные периоды, нет.

10.7 Информация об аффилированных лицах.

Состав аффилированных лиц:

Вышегородцева Алла Александровна – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества - генерального директора; лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества - владеет 100% акций Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 100%.

ООО «ТАРП ЮЗАО», ОГРН 1187746857176, ИНН 7727394174, КПП 772701001 - лицо, которое принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (А.А. Вышегородцева имеет 100% акций в уставных капиталах Общества и ООО «ТАРП ЮЗАО»).

10.8 Информация о связанных сторонах. Бенефициарный владелец.

Связанная сторона - Вышегородцева Алла Александровна – Общество контролируется Вышегородцевой Аллой Александровной, которая владеет 100% акций Общества. Операции – оплата труда. Незавершенные операции отсутствуют. Вышегородцева Алла Александровна - основной управленческий персонал - единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества, трудовые отношения (оплата труда).

Связанная сторона – ООО «ТАРП ЮЗАО» (другая связанная сторона), ОГРН 1187746857176, ИНН 727394174 КПП 772701001 - контролируются одним физическим лицом - Вышегородцевой Аллой Александровной. А.А. Вышегородцева имеет 100% акций в уставных капиталах Общества и ООО «ТАРП ЮЗАО». С ООО «ТАРП ЮЗАО» операций не производилось.

Бенефициарным владельцем Общества является Вышегородцева Алла Александровна - прямо владеет (имеет 100% в уставном капитале) Обществом.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2020 году составили 652 тыс. руб., в т.ч. оплата труда – 467 тыс. руб., оплата ежегодного отпуска – 49 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды – 136 тыс. руб.
Долгосрочных вознаграждений не производилось.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2019 году составили 1.668 тыс. руб., в т.ч. оплата труда – 1.105 тыс. руб., оплата ежегодного отпуска – 96 тыс. руб., премия – 100 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды – 367 тыс. руб.
Долгосрочных вознаграждений не производилось.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2018 году составили 1.561 тыс. руб., в т.ч. оплата труда - 1.100 тыс. руб., оплата ежегодного отпуска – 95 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды – 366 тыс. руб.
Долгосрочных вознаграждений не производилось.

10.9 Учет государственной помощи.

Государственной помощи Общество не получало.

10.10 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Обществом не ведутся.

10.11 Учет договоров строительного подряда

Общество не заключало договоры строительного подряда, а также прочие договоры, на которые распространяется действие ПБУ 2/2008.

10.12 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, Общество не имеет. Курс доллара США на 31.12.20 - 73,8757 руб., на 31.12.19 – 61,9057 руб.; на 31.12.2018 – 69,4706 руб.

10.13 Информация по сегментам (ПБУ 12/10). Информации об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).

На основании п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не применяет указанное ПБУ, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

10.14 Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

В 2020 году деятельность в Обществе не прекращалась. Прекращение деятельности в Обществе не планируется.

10.15 События после отчетной даты.

После отчетной даты не произошло никаких иных событий, которые требуют раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

10.16 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10.17 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных ошибок в предшествующих отчетных периодах не выявлялось, исправлений в отчетном периоде не производилось.

10.18 Изменения в учетной политике.

Изменений в учетной политике Общества в 2020 году не было. В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносились.

Генеральный директор



Ивангородцева Алла Александровна

29 января 2021 г.