

Общество с ограниченной ответственностью «МИРТЕК»
(ООО ТД «МИРТЕК») ИНН 2635819741 КПП 615401001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020г.
(в текстовой форме)**

« 09 » марта 2020г

г. Таганрог

1. Общие сведения об Организации

Полное наименование Организации: общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «МИРТЕК», сокращенное, применяемое наравне с полным наименованием – ООО ТД «МИРТЕК».

Местонахождение Организации: 347927, Российская Федерация, Ростовская область, город Таганрог, Поляковское шоссе, 15-к.

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «МИРТЕК» создано на основании решения единственного участника «О создании Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «МИРТЕК»» №1 от 19.03.2013 г., зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Промышленному району г. Ставрополя 28.12.2013 г. (Свидетельство серия 26 № 004033266), в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – 1132651008335. ИНН – 2635819741.

Участником Общества с долей участия 100% является Ступак Игорь Александрович.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	Обособленное подразделение ООО ТД «МИРТЕК»	355037, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 33А
2	Обособленное подразделение ООО ТД «МИРТЕК»	125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, 24/13 корпус 1

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Образованы новые подразделения:

- Обособленное подразделение ООО ТД «МИРТЕК» в г. Москва, дата создания 25.08.2020 на основании решения единственного учредителя ООО ТД «МИРТЕК».

Основным видом деятельности является оптовая торговля электронным оборудованием и его запасными частями.

Среднесписочная численность в 2020 году – 8 чел., в 2019 – 4 чел.

Орган исполнительный власти – директор И.А. Ступак

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.



Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО ТД «МИРТЕК»
за 2020г.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя от 30.12.2018 № 049.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.3 Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретения, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.6 Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

2.7 Затраты на продажу

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование ОСАГО и КАСКО), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

2.9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.10 Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Для целей бухгалтерского учета создаются оценочные обязательства на покрытие предстоящих расходов по оплате отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

К величине условного оценочного обязательства и актива относятся существующие на отчетную дату обязательства и активы. Величина условного оценочного обязательства определяется Организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, документального подтверждения обоснованности такой оценки.

2.12 Информация о доходах и расходах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. При определении доходов и расходов организации применяет метод начисления.

2.13 Информация об оценочных значениях

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные работниками организации на основе профессионального суждения значения некоторых

показателей при отсутствии точных способов их определения.

Для целей бухгалтерского учета создается резерв по сомнительной задолженности.

Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельных синтетических счетах.

2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденный Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02).

2.15 Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Организации на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Характеристика активов

Изменение значений актива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2020г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	тыс. руб.
				Прирост «+», уменьшение «-», %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы				
Результаты исследований и разработок				
Нематериальные поисковые активы				
Материальные поисковые активы				
Основные средства		191	191	100
Доходные вложения в материальные ценности			0	
Финансовые вложения			0	

Отложенные налоговые активы		533	533	100
Прочие внеоборотные активы	35	184	149	81
Итого по разделу I	35	908	873	96
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	9 319	37 901	28 582	75
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	4 205	13 537	9 332	69
Дебиторская задолженность	878 270	1 621 617	743 347	46
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		2 700	2 700	100
Денежные средства и денежные эквиваленты	76 390	4 230	-72 160	-1 706
Прочие оборотные активы			0	-100
Итого по разделу II	968 184	1 679 985	711 801	-1 516
БАЛАНС	968 219	1 680 893	712 674	42

3.1.1. Характеристика внеоборотных активов

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 184 тыс. руб.

3.1.2. Характеристика оборотных активов

За 2020 год произошло увеличение уровня оборотных активов на 711 801 тыс. руб. в основном за счет роста дебиторской задолженности и запасов. Оборотные активы предприятия формируются за счет дебиторской задолженности, запасов, денежных средств.

Незначительную величину в составе оборотных средств составляет НДС по приобретенным ценностям. В процессе бюджетирования доходов и расходов Общество прогнозирует суммы налоговых платежей. Так, в целях оптимизации налоговых платежей и снижения налогового бремени по НДС Общество воспользовалась правом заявлять вычет в пределах трех лет после принятия покупки на учет в соответствии с п. 1.1 ст. 172 НК РФ.

а) **Запасы.** Общая стоимость запасов составляет 37 901 тыс. руб. По отношению к прошлому году стоимость запасов увеличилась на 28 582 тыс. руб.

В составе запасов отражена стоимость расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 83 тыс. руб.

б) **Дебиторская задолженность.** По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность составила 1 621 617 тыс. руб., уровень дебиторской задолженности составляет 97 % оборотных активов. Дебиторская задолженность в полном объеме подтверждена контрагентами.

в) **Финансовые вложения.** По состоянию на 31.12.2020г. в составе бухгалтерской отчетности процентный договор займа в размере 2 700 тыс. руб. признан как финансовое вложение.

г) **Денежные средства и денежные эквиваленты.** Денежные средства Общества, размещенные на счетах кредитных организаций, на 31.12.2020г. составили 4 230 тыс. руб.

3.2. Характеристика пассива баланса

Изменение значений пассива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2020г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
ПАССИВ				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	3 000	3 000	0	0
в том числе:			0	
зарегистрированный уставный капитал				
денежные средства, полученные от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда до регистрации изменений			0	
Собственные акции, выкупленные у акционеров			0	
Переоценка внеоборотных активов			0	
Добавочный капитал (без переоценки)			0	
Резервный капитал			0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	186 376	225 007	38 631	17
Итого по разделу III	189 376	228 007	38 631	17
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства			0	
Отложенные налоговые обязательства		24	24	100
Оценочные обязательства			0	
Прочие обязательства			0	
Итого по разделу IV	0	24	24	100
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства			0	
Кредиторская задолженность	778 843	1 451 047	672 204	46
Доходы будущих периодов			0	
Оценочные обязательства		1 814	1 814	100
Прочие обязательства			0	
Итого по разделу V	778 843	1 452 861	674 018	46
БАЛАНС	968 219	1 680 892	712 673	42

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2020г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств.

3.2.1. Характеристика капитала и резервов

а) **Уставный фонд.** Размер уставного фонда составляет 3 000 тыс. руб. Размер уставного фонда сформирован в соответствии с пунктом 4.1 Устава ООО ТД «МИРТЕК». По состоянию на отчетную дату размер уставного фонда по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

б) **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** По результатам деятельности предприятия за 2020г. получена прибыль в размере 38 631 тыс. руб.

3.2.2. Характеристика долгосрочных и краткосрочных обязательств

Сумма краткосрочных обязательств на 31.12.2020г. увеличилась на 674 018 тыс. руб. и составила 1452 861 тыс. руб. Краткосрочные обязательства сформированы в основном за счет кредиторской задолженности.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Общая характеристика финансовых результатов



Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО ТД «МИРТЕК»
за 2020г.

В условиях неблагоприятной экономической обстановки (в период распространения коронавирусной инфекции) в отчетном периоде выручка снизилась на 27% по отношению к аналогичному периоду прошлого года (2019г).

По результатам финансового 2020 года валовая прибыль составила 94 198 тыс. руб. (снизилась на 96 528 тыс. руб. по отношению к аналогичному периоду прошлого года).

Прибыль до налогообложения за 2020г. составила 48 584 тыс. руб. (снизилась на 89 307 тыс. руб. по отношению к аналогичному периоду прошлого года).

Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2020г. составила 38 631 тыс. руб. (снизилась на 71 001 тыс. руб. по отношению к аналогичному периоду прошлого года).

Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.			
	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2020г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
Выручка	4 226 905	3 330 452	-896 453	-27
Выручка от реализации покупных товаров	4 226 905	3 330 452	-896 453	
Себестоимость продаж	-4 036 179	-3 236 254	799 925	-25
Себестоимость покупных товаров	-4 036 179	-3 236 254	799 925	-25
Валовая прибыль (убыток)	190 726	94 198	-96 528	-102
Коммерческие расходы	-26 576	-44 496	-17 920	40
Прибыль (убыток) от продаж	164 150	49 702	-114 448	-230
Проценты к получению	6 489	46	-6 443	-14 007
Прочие доходы	26 012	94	-25 918	-27 572
Прочие расходы	-58 760	-1 258	57 502	-4 571
Прибыль (убыток) до налогообложения	137 891	48 584	-89 307	-184
Налог на прибыль	-28 239	-9 944	18 295	-184
в том числе: текущий налог на прибыль	-28 239	-10 453	17 786	-170
отложенный налог на прибыль	0	509	509	100
Прочее	-20	-9	11	-122
Чистая прибыль (убыток)	109 632	38 631	-71 001	-184

4.2. Пояснения о наиболее существенных и значимых для Общества расходах

Себестоимость продаж снизилась на 25%, показатель расходов выше, чем рост собственной выручки.

Аналитическая информация существенных расходов. Наиболее существенными являются фактическая себестоимость проданных товаров (99%); расходы на оплату труда персонала с учетом страховых взносов (1%). Сводная информация прямых, коммерческих расходов представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2019г.	за 2020г.
Себестоимость продаж	4 036 179	3 236 254
Коммерческие расходы	26 576	44 496
Итого расходов	4 062 755	3 280 750

Динамика прироста и структура наиболее существенных расходов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019г.	за 2020г.	Прирост "+", уменьшение "-"		Структура расходов, %	
			тыс. руб.	%	за 2019 год	за 2020 год
Материальные затраты	5 259	2 101	-3 158	-150	0,13	0,06
Расходы на оплату труда	15 692	25 013	9 321	37	0,39	0,76
Отчисления на социальные нужды	3 196	5 721	2 525	44	0,08	0,17
Амортизация		5	5	100	0,00	0,00
Прочие затраты	2 429	11 656	9 227	79	0,06	0,36
Фактическая себестоимость проданных товаров	4 036 179	3 236 254	-799 925	-25	99,35	98,64
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 062 755	3 280 750	-782 005	-24	100	100

а) Информация о расходах на оплату труда. Фонд оплаты труда в Обществе увеличился на 7 948 тыс. руб. (33%) за счет создания обособленного подразделения в г. Москва и увеличения численности работников.

Анализ динамики фонда оплаты труда за 2020 год по сравнению с соответствующим предшествующего года приведен в таблице:

Группы начислений	2019 г.	2020 г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост, %
Основная заработная плата	5 869	8 720	2 851	33
Стимулирующие доплаты, в т. ч:				
<i>премии, надбавки</i>	9 823	14 893	5 070	34
Социальные выплаты	112	133	21	16
Больничный за счет работодателя		6	26	20
Итого	15 804	23 752	7 948	33

Анализ показателей, характеризующих эффективность использования персонала в 2020 г. приведен в таблице:

Статьи затрат	Ед. изм.	2019г.	2020 г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост, %
Фонд оплаты труда всего, в т. ч.:	тыс. руб.	3 348	7 911	4 563	58
- расходы производственного характера	тыс. руб.	3 193	7 779	4 586	59
- социальные выплаты (91 счет)	тыс. руб.	32	21	-11	-52
- прочие выплаты (73, 76 счет)	тыс. руб.	123	111	-12	-11
Выручка от реализации	тыс. руб.	4 226 905	3 330 452	-896 453	-27
Удельный вес ФОТ в доходах	%	0,08	0,24	0,16	
Среднесписочная численность	чел.	4	8	4	50
Среднемесячная заработная плата	тыс. руб./чел.	67	81	2	2

4.3. Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

а) Прочие доходы. Наиболее существенную величину прочих доходов составляет сумма процентов по займам предоставленным. Информация динамики прочих доходов

представлена в таблице:

Показатели (факт)	2019г.	2020г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Структура расходов, %	
				за 2019 год	за 2020 год
Прочие доходы в том числе:	26 018	140	-25 878	100	100
Проценты по займам предоставленным	6 489	46	-6 443	24,54	32,86
Прочие доходы	19 505	94	-19 411	74,97	67,14
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	24	0	-24	0,09	0,00

б) Прочие расходы. Наиболее существенную величину прочих расходов составляют расходы на создание резерва по отпускам (62,74%). Оценочные показатели сформированы в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В составе расходов не принимаемых при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль наиболее существенную величину составляют расходы на выплаты социального характера; безвозмездная передача товаров. Информация динамики прочих расходов представлена в таблице:

Показатели (факт)	2019г.	2020г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Структура расходов, %	
				за 2019 год	за 2020 год
Прочие расходы в том числе:	58 761	1 257	-57 504	100,00	100,00
Безвозмездная передача товаров	383	4	-379	0,65	0,35
Госпошлина	0	10	10	0,00	0,81
Выплаты социального характера	123	154	31	0,21	12,24
Расходы не признаваемые для целей налогообложения	46	114	68	0,08	9,07
Расходы на услуги банков	128	108	-20	0,22	8,59
Списание дебиторской задолженности	2 750	44	-2 706	4,68	3,50
Резерв по сомнительным долгам	0	789	789	0,00	62,74
Курсовые разницы	38 348	0	-38 348	65,26	0,00
Прочие расходы	16 983	34	-16 949	28,90	2,70

4.4. Раскрытие информация по порядку исчисления налога на прибыль.

Информация по постоянным отложенным налоговым активам и обязательства представлена в таблице:

Наименование	Сумма разницы	ПНО (ПНА)	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
			Начислено	Списано	Начислено	Списано
Постоянные разницы	1 138	228	-	-	-	-
Временные вычитаемые разницы	2 603	-	521	-	-	-
В т.ч. оценочные обязательства (резерв по отпускам)	1 814	-	363	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	789	-	157	-	-	-
Временные налогооблагаемые разницы	56	-	-	-	12	-
в т.ч. основные средства	56	-	-	-	12	-

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

а) Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой предприятия в бухгалтерском учете признано следующее обязательство:

- оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. По результатам годовой инвентаризации определено обязательство по состоянию на 31.12.2020г. в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Организации в размере 1 814 тыс. руб. Оценочное обязательство отражено в составе затрат по обычным видам деятельности в расходах по оплате труда.

б) Условные обязательства

В августе 2020г. Обществом заключен договор поручения, согласно которому ООО ТД «МИРТЕК» принимает на себя обязательство совершать от имени Доверителя оплату по действующим контрактам, в том числе валютным операциям, налоговым обязательствам, штрафам, пеням, пошлинам и иным платежам.

в) Условные активы

Общество выступало истцом по отношению к ООО «Системы и технологии» по делу № А63-20088/2019, результатом которого стало мотивированное решение от 14.01.2020. По состоянию на конец финансового года (на 31.12.2020г) Обществом не получены денежные средства от ответчика, взысканием занимается служба судебных приставов. Таким образом, задолженность контрагента включена в резерв по сомнительным долгам.

6. Сведения о связанных сторонах

На 31 декабря 2020 конечным контролирующим бенефициаром ООО «МИРТЕК» является гражданин РФ:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Ступак Игорь Александрович	Учредитель и собственник имущества Организации

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Общий размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу (2 человека) в 2020г. составил 13 127 тыс. руб. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные обязательства - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не принимались, иные долгосрочные вознаграждения предприятием не выплачивались и не принимались.

Связанными сторонами Организации являются физические лица. Аналитическая информация о связанных сторонах Организации представлена в таблице:

Наименование	Основание	Выплаты за 2020г.
Ступак И.А., Директор ООО «МИРТЕК»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала Организации. Доля в уставном капитале – 100%	Оплата труда - 7 558 тыс. руб.

В отчетном периоде отсутствовали взаимоотношения между взаимозависимыми лицами, подлежащие дополнительному налоговому контролю (контролируемые сделки). Раздел V.I глава 14.1-14.6 Налогового кодекса РФ. Связанными сторонами Организации являются юридические лица. Аналитическая информация о связанных сторонами Организации представлена в таблице:

Наименование	Характер операции в рамках договорных отношений	Расчеты за 2020г. (без НДС), тыс. руб.
ООО «МИРТЕК» (Ставрополь)	Покупка	807 722
ООО «МИРТЕК» (Таганрог)	Покупка	3 078 917
ООО «МИРТЕК» (Владивосток)	Покупка	30 171
ООО «Новатек Инжиниринг»	Выручка от реализации	99 568

7. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода (после 31 декабря 2020г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности факторы, которые могут негативно повлиять на результаты хозяйственной деятельности Организации отсутствуют. Величина годового дивиденда будет утверждена собственником по результатам утверждения годовой отчетности. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате участнику, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Дивиденды

Единственный собственник Общества принял решение о выплате дивидендов за 2020 год в размере 26 437 тыс. руб. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

8. Информация о забалансовых счетах

В пользовании и распоряжении ООО ТД «МИРТЕК» имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе приведена в таблице:

Забалансовый счет	Вид имущества, обязательств	Стоимость на 31.12.2020 г., тыс. руб.
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	1 806

9. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

По доверенности (ТДМ-001 от 11.01.2021)



Е.В. Плугарева

