

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности ООО «НЦ Лоджистик» за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «НЦ Лоджистик» (далее – Общество) зарегистрировано в 2008 году. Свидетельство о регистрации 77 01393647, выдано 22.07.2008 МИФНС РФ №46 по г. Москве.

Единственным участником Общества является ООО «НИССА КОМПАНИ» (ИНН 7702334945).

Конечными бенефициарами (участниками) единственного участника ООО "НЦ Лоджистик" и одновременно лицами, ответственными за корпоративное управление ООО "НЦ Лоджистик", являются следующие физические лица:

Тарасов Денис Александрович;

Булычев Юрий Валерьевич;

Тарасова Анна Юрьевна.

Генеральный директор Макеичева Екатерина Александровна

Главный бухгалтер – Денисова Елена Валерьевна.

Среднесписочная численность организации за 2020 год составляет 25 человек.

Основной вид деятельности: оптовая торговля полиграфическим оборудованием, расходными материалами и запасными частями для полиграфии, гарантийное и сервисное обслуживание полиграфического оборудования, рынком сбыта является вся территория Российской Федерации и ЕАЭС.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество на 31.12.2020 имело Обособленные подразделения в гг. Санкт-Петербург, Новосибирск. Обособленные подразделения не имеют расчетных счетов и не ведут отдельный бухгалтерский учет

Совместную деятельность в отчетном периоде Общество не вело.

### Основные принципы учетной политики

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

При использовании материалов, а также реализации и ином использовании товаров списание их стоимости производится по средней себестоимости.

Расходы Общества, связанные с торговлей оборудованием, расходными материалами и запасными частями учитываются в составе издержек обращения на счете 44 бухгалтерского учета.

Расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг, в том случае, если их можно выделить, учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям расходов: материальные затраты, командировочные расходы

Списание управленческих расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», производится ежемесячно, в полном объеме в дебет счета 90.08.

Раскрытие информации о составе прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	Тыс. руб
Доходы в виде восстановления резервов	7 031
Премия от поставщика	6 238
Безвозмездно полученное имущество	4 252
Курсовые разницы	51 489
Прочие внереализационные доходы	647
<b>ИТОГО</b>	<b>69 657</b>

Прочие расходы	Тыс. руб.
Отчисление в оценочные резервы	(9 249)
Расходы по передаче товаров безвозмездно	(2 131)
Курсовые разницы	(62 127)
Прочие внереализационные расходы	(1 341)
<b>ИТОГО</b>	<b>(74 848)</b>

## Информация по операциям со связанными сторонами

Управленческий персонал:

Вид связанной стороны Генеральный директор - Лицо, осуществляющее руководство текущей деятельности Общества. Характер отношений: оказывает значительное влияние. Характер операций: краткосрочные вознаграждения. Условия и сроки осуществления расчетов по операциям: выплата заработной платы в соответствии с ТК РФ.

В течение 2020 года Общество проводило существенные операции со связанными сторонами: участником Общества, а также организациями, которые контролируются участником Общества - ООО «НИССА КОМПАНИ», а именно:

1. Произведена выплата дивидендов участнику Общества ООО «НИССА КОМПАНИ» в размере 6 000 тыс. руб.;

2. По договору № 16/2018 от 29.12.2018 ООО «НИССА КОМПАНИ» оказаны услуги по предоставлению имеющегося в распоряжении дискового пространства для хранения информации в размере 184 тыс. руб.;

3. Приобретены товары у ООО "НИССА ЦЕНТРУМ" (ИНН 7716182749) на сумму 17 тыс.руб.;

4. По договору займа № 15/2020 от 21.09.2020г получен и погашен беспроцентный займ от ООО "НИССА КОМПАНИ» (ИНН 7702334945) на сумму 10 000 тыс.руб.

5. Получен и погашен займ от ООО «НИССА ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 7703454628) по договору займа № 01/06/2020 от 25.06.2020г. на сумму 15 000 тыс.руб.; начислены и уплачены проценты по ставке 8,75 % годовых в сумме 110 тыс.руб.

### Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет в работе Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Ниже представлена таблица с расшифровкой отложенного налога на прибыль, а также величин, объясняющих взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения:

Наименование показателя	№ строки	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1	25295
<i>Постоянные разницы, всего</i>	2	2416
в том числе:		
расходы, не признаваемые в целях налогообложения	2.1	2416
<i>Временные вычитаемые разницы (возникновение +, погашение -), всего</i>	3	50
в том числе:		
списание и начисление в бухгалтерском учете расходов на оплату отпусков ранее, чем в налоговом учете	3.1	50
<i>Налогооблагаемые временные разницы (возникновение «-», погашение «+»), всего (стр.4.1+4.2)</i>	4	254
Списание <i>налогооблагаемых временных разниц</i> (в результате единовременного списания в состав расходов таможенных пошлин стоимость реализованных товаров в бухгалтерском учете выше, чем в налоговом)	4.1	369
Начисление <i>налогооблагаемых временных разниц</i> (в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, расходы в налоговом учете выше, чем в бухгалтерском)	4.2	(115)
Налогооблагаемая прибыль (стр. 1+2+3+4)	5	28015
Условный расход по налогу на прибыль (стр.1 * 20%)	6	5059
Постоянный налоговый расход (стр. 2 * 20%)	7	483
<i>Отложенный налог на прибыль, всего</i>		61
Уменьшение отложенного налогового обязательства (стр.4 *20%)	8	51
Увеличение отложенного налогового актива (стр. 3 * 20%)	9	10
Текущий налог на прибыль (стр.6+7+8+9)	10	5603

## Наличие и величина выданных поручительств

В 2019 году с АО «Райффайзенбанк» заключены Договор Поручительства №17887/S6 от 26.07.2019 об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности 230 000 000 (Двести тридцать миллионов) руб. и Договор Поручительства № 17887/1/S6 от 02.09.2019 о выпуске банковских гарантий на сумму не более 120 000 000 (Сто двадцать миллионов) руб. на группу компаний.

По состоянию на 31.12.2020 сумма выданных Обществом поручительств по указанным договорам составляет 179 150 тыс. руб., в том числе за:

ООО «НИССА ЦЕНТРУМ» (ИНН 7716182749) – 409 тыс. руб.

ООО «НИССА МЕДИАПРОЕКТ» (ИНН 7729394765) – 13 584 тыс. руб.;

ООО «НИССА ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 7703454628) – 66 642 тыс. руб.

ООО «НИССА ДИДЖИСПЕЙС» (ИНН 7731581138) – 98 516 тыс. руб.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с указанными поручительствами.

## События после отчетной даты

Выданные Обществом поручительства перед АО «Райффайзенбанк» по Договорам поручительств на дату составления отчетности 05.03.2021 г. изменились и составили 143 073 тыс. рублей, в том числе за:

ООО «НИССА ЦЕНТРУМ» (ИНН 7716182749) – 37 909 тыс.руб.

ООО «НИССА МЕДИАПРОЕКТ» (ИНН 7729394765) – 9 338 тыс. руб.;

ООО «НИССА ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 7703454628) – 27 310 тыс. руб.

ООО «НИССА ДИДЖИСПЕЙС» (ИНН 7731581138) – 68 516 тыс. руб.

## Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

05 марта 2021 года

Генеральный директор

Макеичева Е.А.

Главный бухгалтер

Денисова Е.В.

