

**Общество с ограниченной ответственностью
ООО «Стекольная инвестиционная компания»**

**Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	3
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	4
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
2.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	8
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	8
2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	8
2.11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	9
2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	10
2.13. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	10
2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	11
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	11
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	12
2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	12
2.19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
2.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	13
2.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
4.2. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	18
4.4. ЗАПАСЫ	18
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
4.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	20
4.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	20
4.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	20
4.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	20
4.10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	21
4.11. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	21
4.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	21
4.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	21
4.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	23
4.15. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	23
4.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	23
4.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	23
4.18. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
4.19. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	24
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	24
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	25
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	25
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	25
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	25
6.3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	25
6.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26
6.5. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	27

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Стекольная инвестиционная компания» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Стекольная инвестиционная компания» (Общество) зарегистрировано 02.09.2002 г. ИФНС России № 25.
ИНН/КПП 7725204029/772501001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 02.09.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1027725003426.

Юридический и почтовый адрес: 114115, г. Москва, ул. Дербеневская, дом 15Б, этаж 3, офис 301.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 2 человека.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 является: Попович Сергей Ефремович (100% доля в УК).

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется генеральным директором Чеховским Вячеславом Васильевичем.

Обществом определен аудитор ООО «Аудиторская компания «ПРЕЗИДЕНТ-аудит», которое внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «20» сентября 2002г. за основным государственным номером 1027710009370.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «Аудиторская компания «ПРЕЗИДЕНТ-аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», (основной регистрационный номер 11706044962).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

В 2020 году действовала Учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 01.01.2019 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), 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 Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические

решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей Бухгалтерского баланса являются следующие показатели:

- Внеоборотные активы
- Оборотные активы
- Капитал и резервы
- Долгосрочные обязательства
- Долгосрочные обязательства

Группой статей Отчета о прибылях и убытках являются следующие показатели:

- Выручка
- Себестоимость
- Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие и управленческие расходы)
- Прочие доходы (включая проценты к получению)
- Прочие расходы (включая проценты к уплате)
- Прибыль для налогообложения
- Текущий налог
- Изменения отложенных налоговых обязательств и активов
- Чистая прибыль

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3.Последствия изменения учетной политики

В 2020 г. в учетную политику изменения, влияющие на бухгалтерскую отчетность, не вносились.

2.4.Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Объединенная холдинговая компания» возложена генеральным директором на главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.5.Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

Инвентаризация иных активов и обязательств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

Последняя инвентаризация иных активов и обязательств проводилась в 2020 году по состоянию на 31.12.2020 года.

2.6.Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретённым основным средствам бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если актив невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.7. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в месяц.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

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 организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Деятельность Общества не предполагает наличия готовой продукции и НЗП.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

По задолженности обществ, относящихся к связанным сторонам, резерв по сомнительным долгам не начисляется, т. к. у организации имеется уверенность в получении оплаты такой просроченной дебиторской задолженности.

2.11. Добавочный капитал

Общество может не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (ПБУ 6/01).

При принятии решения о переоценке по таким основным средствам следует учитывать, что в последующем они переоцениваются регулярно, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

2.12. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) учитываются на конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности со сроком погашения до 12 месяцев по строке 1520 «Кредиторская задолженность», свыше 12 месяцев - по строке 1450 «Прочие обязательства».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.13. Целевое финансирование и государственная помощь

В 2020 г. Общество не получало целевое финансирование и государственную помощь.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, общехозяйственные расходы, расходов на продажу, прочих расходов.

2.15. Оценочные резервы

В отчетном году оценочные резервы не создавались.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от оказания услуг по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Прочими доходами признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды по ценным бумагам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.16. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.16. настоящих пояснений.

Все общехозяйственные расходы относятся к основному виду деятельности и учет затрат на производство работ и услуг ведется по дебету счета 20 «Основное производство».

2.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство);

2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету

«Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.20. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. не корректировались.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2019 г. сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2019 г. не корректировались.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019 - 2020 гг. представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств за 2019-2020 гг.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Общество имеет в собственности земельный участок (кадастровый номер 77:01:0001043:37). На земельном участке расположено нежилое помещение. Балансовая стоимость земельного участка - 13 068 тыс. руб. Амортизация по земельному участку не начисляется.

По состоянию на 31.12.2020 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.2. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

Наличие и движение финансовых вложения 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	266 597	-	-	(28 878)	-	-	-	237 719	-
	5311	за 2019г.	208 408	-	386 744	(328 556)	-	-	-	266 597	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	266 597	-	-	(28 878)	-	-	-	237 719	-
	5310	за 2019г.	208 408	-	386 744	(328 556)	-	-	-	266 597	-

4.3.Отложенные налоговые активы

Данные по отложенным налоговым активам (строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса) по 2019 и 2020 гг. отсутствуют.

4.4.Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее (тыс.руб.):

	На начало года	Поступления	Выбыло	На конец периода
За 2020	0	24440	(24440)	0
За 2019	278	14321	(14599)	0

Резерв под снижение стоимости ТМЦ Обществом в 2020 году не создавался.

4.5.Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка 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 дебиторской в кредиторскую задолжен	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	1 835	-	382	-	(675)	-	-	-	-	1 542
	5530	за 2019г.	4 522	-	988	-	(3 675)	-	-	-	-	1 835
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	243	-	55	-	(37)	-	-	-	-	179
	5531	за 2019г.	396	-	97	-	(220)	-	-	-	-	241
	5512	за 2020г.	750	-	312	-	(607)	-	-	-	-	618
	5532	за 2019г.	758	-	475	-	(395)	-	-	-	-	748
Прочая	5513	за 2020г.	842	-	15	-	(31)	-	-	-	-	745
	5533	за 2019г.	3 368	-	416	-	(3 060)	-	-	-	-	846
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2020г.	1 835	-	382	-	(675)	-	-	X	X	1 542
	5520	за 2019г.	4 522	-	988	-	(3 675)	-	-	X	X	1 835

4.6.Краткосрочные финансовые вложения

Данные по краткосрочным финансовым вложениям по 2019 - 2020гг. отсутствуют (строка 1240 «Финансовые вложения»)

4.7.Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1361	3
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1361	3

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

4.8.Прочие оборотные активы

Информация по прочим оборотным активам отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса и представлена в нижеприведенных таблицах (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Расходы будущих периодов до получения прибыли	54029	13796	6531
	ИТОГО строка 1260 Бухгалтерского баланса	54029	13796	6531

4.9.Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2019 и 2020 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.10. Добавочный капитал (без переоценки)

У общества отсутствуют операции по формированию и использованию добавочного капитала

4.11. Резервный капитал

В соответствии с Уставом формирование резервного фонда не предусмотрено.

4.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(936)	(1061)	(1155)

4.13. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Основные кредиты и займы (строка 1410 и строка 1510)

	Долгосрочные заемные средства	
№ п/п	Сумма (тыс. руб.)	Проценты на 31.12.2020
1	71000	
2	128847	900
3	18728	
4	486	
5	4656	1
6	2000	1
7	58000	9387
Итого	283717	10289

4.14. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице (тыс.руб.):

Наименование	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1450	-	-	-
в том числе:				
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	5622	57868	218788

4.15. Целевое финансирование

В 2020 году Общество не получало целевое финансирование.

4.16. Государственная помощь

В 2020 году Общество не получало государственную помощь.

4.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее (тыс.руб.):

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего						
в том числе: - Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	55	56		(48)		63

В 2020 году у Общества не происходили события, приводящие к возникновению условных обязательств и условных активов.

4.18. Прочие краткосрочные обязательства

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса данных нет.

4.19. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

У Общества данные о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом за 2020 год отсутствуют.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Выручка от продажи готовой продукции и товаров	2110	17500	23880
Итого выручка		17500	23880

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Себестоимость продаж готовой продукции и товаров	2120	14026	13989

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Итого себестоимость продаж		14026	13989

5.3. Прочие доходы и расходы

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Прочие доходы	3159	679
1.1.	Прочие доходы	3159	679
2	Прочие расходы	8843	10852
2.1.	Налог на имущество	8277	9379
2.2.	Налог на землю		1240
2.3	Услуги банка	38	48
2.4	Прочие расходы	528	185

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Текущий налог на прибыль за 2019 г., 2020 г.:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	82	74

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году Обществом не принимались решения о приведении реорганизации и прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны и вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества, в лице генерального директора Чеховского Вячеслава Васильевича, осуществляет планирование, руководство и контроль деятельности компании и является одной из связанных сторон организации.

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу Общества, составляет 520 119,43 руб.

6.3. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19.

В марте и апреле 2020 года были изданы Указы Президента РФ от 25.03.2020 № 206, от 02.04.2020 № 239, которыми на территории РФ были определены меры по реализации комплекса ограничительных и иных мероприятий, и в первую очередь это:

- установление нерабочих дней в течение длительного времени;
- приостановление (ограничение) деятельности находящихся на соответствующей территории отдельных организаций независимо от организационно-правовой формы и формы собственности, а также индивидуальных предпринимателей;
- установление особого порядка передвижения на соответствующей территории лиц и транспортных средств, за исключением транспортных средств, осуществляющих межрегиональные перевозки.

На основании приведенных обстоятельств можно считать, что объявление пандемии коронавируса COVID-19 и введение на территории РФ комплекса ограничительных и иных мероприятий, направленных на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения, является событием после отчетной даты.

Распространение коронавируса и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ оказало влияние на деятельность Общества, так как Арендаторы Общества заняты в сфере оказания услуг населению, в сфере питания и организации развлекательных мероприятий. В связи со сложившейся ситуацией Арендаторы обращались к Обществу с просьбой о снижении арендной платы, что привело к уменьшению объема выручки за 2020 год.

Общество в свою очередь обращалось с просьбой о предоставлении отсрочки по ежемесячным платежам по процентам по кредитным договорам. На 31.12.2020 года все ежемесячные обязательства перед банком исполнены.

Иные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности отсутствуют.

6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«16 » марта 2021 г.

Генеральный директор ООО «Стекольная
инвестиционная компания»


В.В. Чеховской

Главный бухгалтер ООО «Стекольная
инвестиционная компания»


В.В. Чеховской

