

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Поляков Владимир
Алексеевич
 (расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	795	466	-	(466)	795
в том числе:	5250	за 2019г.	738	57	-	-	795
Вентилятор ВО 30-160-7,1 (5.5x1500 1081) 12/35	5241	за 2020г.	129	-	-	-	129
Вентилятор ВКРФ (z=12)-10ДУ(400гс)Сх1 (18.5x1000 3081)	5251	за 2019г.	129	-	-	-	129
Вентилятор ВО 30-160-7,1 (7.5x1500 1081) 12/45	5242	за 2020г.	153	-	-	-	153
	5252	за 2019г.	153	-	-	-	153
Вентилятор ВО 30-160-7,1 (7.5x1500 1081) 12/45	5243	за 2020г.	97	-	-	-	97
	5253	за 2019г.	97	-	-	-	97
GC GW-MV 400/3N1D4P внешний блок кондиционера	5244	за 2020г.	360	-	-	-	360
Машина прочистная А-150 (750 BT) (к-т 5 sp 22 мм + 5 sp 16 мм, насадки 8 шт) (HONGLI)	5254	за 2019г.	360	-	-	-	360
Системный блок (Gigabyte H310M S2H, CPU Intel Core i5-8400 Coffee Lake (2.80ГГц, 9МБ, Socket 1151),	5245	за 2020г.	57	-	-	-	57
	5255	за 2019г.	-	57	-	-	57
Монитор LCD Dell 27"E2720H черный (IPS 1920x1080 16:9 300cd 178/178 D-Sud DisplayPort1.2)(2720-0711)	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15 black 15.6" (FHD i3-1005G1/8Gb/256Gb SSD/Win10 Pro)	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение FQC-08909 Win Pro 10 64Bit Russian 1pk DSP OEI DVD	5248	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер (Gigabyte H310M S2H + Монитор LCD Dell 27"E2720H черный)	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire A517-51G-30VD black 17.3		за 2020г.	-	139	-	(139)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Инжекционный насос ИН-ДВ-2		за 2020г.	-	46	-	(46)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus X509FA grey 15.6" (FHD i3-8145U/8Gb/256Gb ssd/Win10Pro)		за 2020г.	-	49	-	(49)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Аппарат Eso B2221K60 Регулятор давления, фильтр тонкой очистки, барабан для шланга 60м		за 2020г.	-	45	-	(45)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	124	-	(124)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель
Поляков Владимир
Алексеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	1	-	8 850	(56)	-	-	8 795	-
	5315	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:	5306	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	5316	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	1	-
займы выданные	5307	за 2020г.	-	-	8 850	(56)	-	-	8 794	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1	-	8 850	(56)	-	-	8 795	-
	5310	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Поляков Владимир
Алексеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	2 982	-	89 744	(90 627)	-		X	2 099	-	
	5420	за 2019г.	2 495	-	161 309	(160 822)	-		X	2 982	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	2 495	-	7 653	(8 547)	-			1 110	1 601	
	5421	за 2019г.	2 495	-	11 632	(11 633)	-			9 392	2 495	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-			-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-			-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-			-	-	
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-			-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-			-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-			-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	487	-	82 091	(82 080)	-			-	499	
	5425	за 2019г.	-	-	149 677	(149 189)	-			-	487	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-			-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-			-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-			-	-	
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-			-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-			-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-			-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 Поляков Владимир
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление				выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	41 849	-	2 137	15	(33 832)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	25 080	-	24 146	-	(7 383)	-	-	-	-	52	6	10 232	-
	5511	за 2020г.	34 584	-	630	-	(28 594)	-	-	-	-	-	-	6 620	-
	5531	за 2019г.	22 785	-	17 468	-	(5 669)	-	-	-	-	-	-	34 584	-
	5512	за 2020г.	5 771	-	1 439	-	(4 910)	-	-	-	-	-	-	2 300	-
	5532	за 2019г.	1 135	-	5 191	-	(554)	-	-	-	-	-	-	5 771	-
	5513	за 2020г.	1 494	-	68	15	(328)	-	-	-	-	52	11	1 312	-
	5533	за 2019г.	1 161	-	1 487	-	(1 160)	-	-	-	-	6	-	1 494	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	41 849	-	2 137	15	(33 832)	-	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	25 080	-	24 146	-	(7 383)	-	-	-	X	X	X	10 232	-
														41 849	-

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	описание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	45 348	5 437	511	(33 372)	-	-	X	X	17 986
	5580	за 2019г.	28 788	26 270	92	(9 808)	-	-	6	-	45 348
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	37 117	1 943	-	(27 391)	-	-	-	-	11 669
	5581	за 2019г.	21 761	24 676	-	(9 319)	-	-	-	-	37 117
авансы полученные	5562	за 2020г.	5 641	-	-	(5 641)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	5 160	470	-	11	-	-	-	-	5 641
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 256	3 493	511	(43)	-	-	52	11	6 280
	5583	за 2019г.	1 569	590	92	-	-	-	6	-	2 256
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	298	-	-	(298)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	298	500	-	(500)	-	-	-	-	298
прочая	5566	за 2020г.	36	1	-	-	-	-	-	-	37
	5586	за 2019г.	1	35	-	-	-	-	-	-	36
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	45 348	5 437	511	(33 372)	-	X	X	X	17 986
	5570	за 2019г.	28 788	26 270	92	(9 808)	-	X	X	X	45 348

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
Поляков Владимир
Алексеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	8 421	11 546
Расходы на оплату труда	5620	46 240	4 469
Отчисления на социальные нужды	5630	8 479	1 350
Амортизация	5640	173	138
Прочие затраты	5650	74 830	138 681
Итого по элементам	5660	138 143	156 184
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11)	(487)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	138 132	155 697

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



Руководитель
Поляков Владимир
Алексеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (54)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	594	5 903	(690)		5 752
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Поляков Владимир
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Поляков Владимир
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

11 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

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



Поляков Владимир
Алексеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

11 февраля 2021 г.

10. Общие сведения об Обществе с ограниченной ответственностью ООО “ФОРТ А”

Общество с ограниченной ответственностью “ФОРТ А” (далее по тексту “Общество”) зарегистрировано 08.11.2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001г. №129-ФЗ “О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей”.

Место нахождения Общества: 117041, г.Москва, Чечёрский (П Воскресенское) проезд, дом № 51, этаж 1, помещение 16, комната 101
Основной государственный регистрационный номер - 5167746303093
Обособленных подразделений нет
Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020г. – 35 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участником Общества является Поляков Владимир Алексеевич. Доля участника в уставном капитале 100%, номинальная стоимость 10 тыс.рублей.

11. Органы управления Общества

Высшим органом Общества является - общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Поляков Владимир Алексеевич.

12. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2020г. Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние следующими юридическими и физическими лицами:

1. Поляков Владимир Алексеевич, владеющий долей в Уставном капитале Общества 100%.

В 2020г. Полякову Владимиру Алексеевичу начислялась и выплачивалась заработная плата на основании трудового договора. Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды начислены и уплачены полностью.

13. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по управлению многофункциональным торгово-развлекательным комплексом “Бутово Молл”, принадлежащим ООО “Бутово Молл” (ИНН 7709848114, КПП 773001001) на праве собственности и находящимся по адресу: г.Москва, поселение Воскресенское, д.Язово, Чечерский проезд, д.51. В 2020 году выручка Общества от предоставления услуг по управлению составила 128 921 тыс. рублей.

Также Общество в 2020 году осуществляло общестроительные, монтажные, отделочные работы в помещениях многофункциональным торгово-развлекательным комплексом “Бутово Молл” по договору подряда с привлечением субподрядчиков. Общество является членом саморегулирующей организации “Ассоциация “Саморегулируемая организация “Объединение подрядных организаций”, регистрационный номер в реестре членов – 362, дата регистрации 30.11.2017г. Выручка от деятельности подрядчика составила 9 864 тыс. рублей.

Общество предоставляло нежилые помещения в субаренду, выручка от этого вида деятельности

составила 63 тыс. рублей.

14. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2020г. Общество руководствовалось утвержденной учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета.

В отношении уровня существенности, применявшегося Обществом при раскрытии информации в бухгалтерском учете, использовался принцип, по которому существенной признавалась сумма, если ее отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляла не менее 5%.

В качестве элемента учетной политики установлен следующий порядок перевода долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам: перевод в краткосрочную задолженность производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до момента возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4, р.1 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги, журналы и прочие издания), отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списывались в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство Общество применяло метод оценки по средней себестоимости.

Общество в соответствии с Уставом может создавать резервный и иные фонды, состав, назначение, размеры, источники образования и порядок использования которых определяются общим собранием участников Общества. В 2019г. участники решения о создании фондов не принимали.

Обществом в 2020г. создан резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство по оплате отпусков рассчитывается ежемесячно. Величина планируемых отпускных производится персонально, исходя из данных по каждому работнику: Оценочное обязательство по оплате отпуска конкретного работника = Количество заработанных, но не использованных работником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета x Среднедневной заработок работника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета обязательства. Далее к полученному от умножения результату нужно прибавить сумму страховых взносов (с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов в ПФР и ФСС), а также страховых взносов от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, которые следует начислить с величины полученных отпускных. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков в целом по организации определяется путем сложения полученных результатов по каждому работнику.

16. Кредиты и займы

В 2020 году Общество выдало беспроцентные займы физическому лицу Андреенкову Димитрию Павловичу по договорам б/н от 05.11.2020г. (3 500 тыс. рублей), от 12.11.2020г. (2 500 тыс. рублей), от 14.12.2020г (1 500 тыс. рублей). Срок возврата заёмных средств не позднее 31.12.2021г. Также Общество выдало беспроцентный займ работнику общества Бойцову Александру Викторовичу по договору займа № Ф от 28.10.2020г. в размере 1 350 тыс. рублей.

Общество удержало и уплатило в бюджет налог на доходы физических лиц с материальной выгоды, полученной работником по договору беспроцентного займа в 2020 году.

17. Применение ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

В бухгалтерском учете убыток составил 68 тыс. руб., в налоговом учете прибыль – 4 720 тыс. руб.

Разница между финансовым результатом по бухгалтерскому и налоговому учету связана с возникновением постоянных и временных разниц. Отложенные налоговые активы возникли в связи с созданием резерва по отпускам в бухгалтерском учете (остаток резерва на 31.12.2020г. – 5 752 тыс.руб.). Отложенные налоговые обязательства возникли в результате списания на текущие расходы стоимости имущества стоимостью 40 000 до 100 00 руб. в налоговом учете.

Генеральный директор



Поляков В.А.