



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах**

ООО «АТЭК»

за 2020 год
(часть 2)

г. УФА

1. Сведения об обществе

1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АТЭК»
(далее по тексту Общество).

1.2. Юридический адрес:

Российская Федерация, 450071, Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.

1.3. Государственная регистрация: зарегистрировано Постановлением главы Администрации Ленинского района г. Уфы № 263 от 28.03.2001 года; ОГРН № 1020202768497.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика / код причины постановки (ИНН/КПП) : 0275036499 / 027601001.

1.5. Код организации по ОКПО: 55823119.

1.6. Уставный капитал ООО «АТЭК» с 02.12.2008 года согласно протокола Общего собрания участников составлял 1 000 000 тыс. руб. Согласно протоколу № 142 от 28.06.2011 года Уставный капитал был увеличен на 1 000 тыс. руб. за счёт дополнительных вкладов участников. Изменение уставного капитала и размера доли каждого участника было произведено непропорционально внесённым вкладам. За счёт разницы между размерами вкладов и суммами, на которые увеличились номинальные стоимости долей участников был сформирован добавочный капитал в размере 2 680 тыс. руб.

1.7. Состав учредителей на 31.12.2020 года:

DEPANNEZ PROPERTIES LIMITED-	размер доли 74,34 %;
Бидило Евгений Викторович -	размер доли 14,85 %;
Григорьев Александр Вениаминович -	размер доли 9,86 %;
Грицун Галина Ивановна -	размер доли 0,7 %;
Анисимов Владимир Леонидович -	размер доли 0,15 %;
Киселев Дмитрий Юрьевич -	размер доли 0,1 %.

В течении 2020 года изменение долей не происходило.

1.8. В 2020 году произошла смена генерального директора. До 19.03.2020 г. генеральный директор Федоров Владимир Алексеевич, с 20.03.2020 г. согласно приказа № 02/П генеральный директор ООО «АТЭК» - Рахмангулов Айнура Рамилевич.

1.9. Дочерние и зависимые общества:

- ООО «Центр новых технологий» (ИНН 0276046813 /КПП 027801001).
- ТОО «SARECO» Республика Казахстан (ИИН/БИН 100540004010).

1.10. В 2020 году распределение дивидендов не осуществлялось. Погашение задолженности по распределенным ранее и невыплаченным дивидендам составила 1 263 780 тыс. руб. компании DEPANNEZ PROPERTIES LIMITED.

1.11. Общество имеет обособленное подразделение, созданное 12.12.2017 г. приказом № 06/П, по адресу: 121248, РФ, г. Москва, Кутузовский пр-т, 11.

- 1.12. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Безопасность».
ИНН/КПП 0275018010 / 027401001.
Государственный регистрационный номер – 1020202559321.
Место нахождения – 450077, РБ, г.Уфа, ул. Худайбердина, д.24.
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606068721.

1.13. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	за 2020 год	за 2019 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	36	46	-10
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	64 007	94 923	-30 916
3	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	14 185	21 090	-6 905

2. Финансово-хозяйственная деятельность

Основные виды деятельности:

- торговля оптовая твёрдым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- осуществление посреднической и иной коммерческой деятельности.

3. Пояснения к финансовой отчётности, информация по которой не раскрыта в отчётных формах

Бухгалтерская отчётность ООО «АТЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. В бухгалтерской отчётности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», вступившим в силу с 1 января 2013 года, с учётом внесённых в него изменений;

- Положения по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» ПБУ 4/99», утверждённого приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43 н. с учётом внесённых в него изменений;

- Приказ Минфина № 66 н от 02.07.2010 г. в редакции приказа № 124н от 05.10.2011 года, с изменениями, внесёнными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 августа 2012 г. N 113н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.12.2012 № 154н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.04.2015 № 57н., приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.03.2018 № 41н;

- Положения по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённого приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32 н.;

- Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33 н.;

- Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утверждённого приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н. с учётом изменений, внесённых приказом Минфина России от 06.04.2015 г. № 57н.

Формы бухгалтерской отчётности за 2020 год разработаны на основе образцов форм, приведённых в приложении к Приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н с изменениями, внесёнными Приказом Министерства Финансов РФ от 05.10.2011 № 124н, Приказом Министерства Финансов РФ от 17.08.2012 № 113н, Приказом Министерства Финансов РФ от 04.12.2012 № 154н приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.04.2015 № 57н «О формах бухгалтерской отчётности организации», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.03.2018 № 41н.

В бухгалтерскую отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах её деятельности и изменениях в её финансовом положении.

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и приложению к бухгалтерскому балансу.

3.1.1. По строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» показаны основные средства по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации). Остаточная стоимость основных средств на дату составления баланса – 23 877 тыс. руб.

Согласно ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по единым нормам амортизационных отчислений, определённых в соответствии с Классификацией основных средств. Принятые сроки полезного использования по видам ОС определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нормы начисления амортизации по основным видам основных средств:

Машины и оборудование	2 – 10 лет
Здания и сооружения	15 – 25 лет
Другие основные средства	2 – 10 лет

Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Активы стоимостью не более 40 000 руб. в бухгалтерском учёте за единицу и сроком полезного действия не более 12 месяцев подлежат списанию на затраты на производство по мере их отпуска в эксплуатацию. Амортизация по таким основным средствам не начисляется.

Инвентаризация основных средств по решению руководителя Общества проводится не реже одного раза в три года, по иным основаниям в соответствии с действующим законодательством.

Переоценка основных средств и материально-производственных запасов проводилась по состоянию на 31.12.2020 года.

В составе основных средств на 31.12.2020 года числится одно офисное помещение площадью 1 212,7 м² по адресу: г. Уфа, ул. Менделеева, дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.

Свидетельство о государственной регистрации права № 04 АБ 373213.

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы в течение 2020 года составили 1 596 тыс. руб., в том числе:

Вид энергии	2020 год		2019 год	
	количество	сумма	количество	сумма
Электроэнергия (кВт)	263 432	1 290	250 752	1 293
Теплоэнергия (Гкал)	87	189	143	303

3.1.2. По строкам 5513 и 5533 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу «Прочая дебиторская задолженность» отражена задолженность:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
По платежам в бюджет: в том числе	239	9 800	66 078
- налог на прибыль	23	9 267	65 624
- прочие налоги	216	126	454
- задолженность внебюджетных фондов (ФСС)	0	406	0
По расчётам по агентским договорам	614	26 873	26 876
По расчётам по претензиям	53	51 650	38 330
По задолженности по процентам, начисленным по договорам займа	202 514	138 300	74 140
Расходы будущих периодов	111	109	813
По прочей задолженности	204 445	204 399	264 435
Итого	407 976	431 131	470 672

*- В 2020 году создан и числится в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 14 701 тыс. руб., который учтен при формировании показателя по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

3.1.3. По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма начисленного НДС с полученных авансов:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС, начисленный с авансов полученных	101	96	82
Недостачи и потери от порчи ценностей			228
Итого	101	96	310

3.1.4. По строке 1240 бухгалтерского баланса «Краткосрочные финансовые вложения» отражены займы выданные.

Проценты, начисленные по выданным займам, депозитным сертификатам включены в состав прочей дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Информация о предоставленных и погашенных займах, начисленных и уплаченных процентах, а также приобретение и погашение прав требования в разрезе контрагентов за 2018 –2020 годы отражена в таблицах.

2019

тыс.руб.

Наименование	Название заемщика	На 31.12.2018	Выдача займов	Погашение займов	На 31.12.2019
Займ;	ООО «ИБЕРУС-МУРОМ»	10 000			10 000
проценты		45	1 500	1 109	436
Займ;	ООО «Калининградская буровая компания»	107 718		107 718	
проценты		8 256	4 205	12 461	
Займ;	ООО «КЕСКО-ТЕРМИНАЛ»	179 130		6 554	172 576
проценты		6 590	8 868		15 458
Займ;	ТОО «Балкер Тау»	32 300			32 300
проценты		10 902	1 615		12 517
Займ;	ОАО «Завод Сланцы»				
проценты		537*		537*	
Займ;	ООО «Сланцы-Добыча»	22 600	10 380		32 980
проценты		1 512	2 312		3 824
Займ;	МГТ «Кавказ»	944 330			944 330
проценты		26 499	70 825		97 324
Займ;	ООО «СПБГеопроект»	257 582		257 582	
проценты		15 268	10 451	25 719	
Займ;	ООО «ОйлИнвест»	38 968		38 968	
проценты		2 287	862	3 149	
Займ;	ТОО «SARECO»		30 000	30 000	
проценты			230	230	
Займ;	ООО «ЭкоИнвесГрупп»	62 740			62 740
проценты		2 781	5 960		8 741
ВСЕГО стр 1240		1 655 368	40 380	440 822	1 254 926
ВСЕГО %%		74 677	106 828	43 205	138 300

2020

тыс.руб.

Наименование	Название заемщика	На 31.12.2019	Выдача займов	Погашение займов	На 31.12.2020
Займ;	ООО «ИБЕРУС-МУРОМ»	10 000		10 000	
проценты		436	53	489	
Займ;	ООО «КЕСКО-ТЕРМИНАЛ»	172 576		172 576	
проценты		15 458	8 464	23 922	
Займ;	ТОО «Балкер Тау»	32 300			32 300
проценты		12 517	1 615		14 132
Займ;	ООО «Сланцы-Добыча»	32 980	3 800		36 780
проценты		3 824	2 778		6 602
Займ;	МГТ «Кавказ»	944 330		30 000	914 330
проценты		97 324	69 755		167 079
Займ;	ООО «ЭкоИнвесГрупп»	62 740			62 740*
проценты		8 741	5 960		14 701*
ВСЕГО стр 1240		1 254 926	3 800	203 576	1 046 150*
ВСЕГО %%		138 300	106 828	43 205	201 923

*-конечное сальдо в бухгалтерском балансе показано за минусом резерва (см. п. 3.1.10.)

*- В 2020 году создан и числится в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 62 740 тыс. руб., который учтен при формировании показателя по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

3.1.5. По строке 1170 бухгалтерского баланса «Долгосрочные финансовые вложения» отражены финансовые вложения в УК других предприятий.

Информация о долгосрочных финансовых вложениях и их выбытии в разрезе контрагентов за 2018 –2020 годы отражена в таблицах.

2019						
						тыс.руб.
Характеристика вложений	Валюта вложений количество, доля	На 31.12.18	Название организации	Вложения	Выбытие вложений	На 31.12.2019
Купля продажи доли в УК	Тыс. руб.	1 052 041	ООО «Центр Новых технологий»			1 052 041
	%	100				100
Вклад в уставный капитал	Тыс. руб.	3 600 000	ООО «КЕСКО»			3 600 000
	%	4,9881				4,9881
Купля продажи доли в УК	Тыс. руб.		ТОО «SARECO»	171 126		171 126
	%			100		100
ВСЕГО вложений без учёта процентов	Тыс. руб.	4 652 041				4 823 167

2020						
						тыс.руб.
Характеристика вложений	Валюта вложений количество, доля	На 31.12.19	Название организации	Вложения	Выбытие вложений	На 31.12.2020
Купля продажи доли в УК	Тыс. руб.	1 052 041	ООО «Центр Новых технологий»			1 052 041
	%	100				100
Вклад в уставный капитал	Тыс. руб.	3 600 000	ООО «КЕСКО»		974 319	2 625 681
	%	4,9881			1,35	3,6381
Купля продажи доли в УК	Тыс. руб.	171 126	ТОО «SARECO»	20 985		192 111
	%	100		100		100
ВСЕГО вложений без учёта процентов	Тыс. руб.	4 823 167		20 985	974 319	3 869 833

3.1.6. По строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материалы, товары и готовая продукция в сумме фактических затрат на их приобретение.

тыс. руб.			
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Материалы	0	0	0
Товары для перепродажи	52 391*	157 884*	275 2927
Итого	52 391	157 884	275 292

*-конечное сальдо в бухгалтерском балансе показано за минусом резерва (см. п. 3.1.11.)

*- В 2020 году числится в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости материальных вложений по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 8 847 тыс. руб., который учтен при формировании показателя по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Формирование в бухгалтерском учёте информации о материально-производственных запасах (МПЗ) производится в соответствии с ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов»

Единицей учёта МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их осуществляется по методу «ФИФО».

3.1.7. По строке бухгалтерского баланса 1510 «Заёмные средства (краткосрочные)» операции, связанные с получением и погашением кредитов в 2018, 2019, 2020 гг. не осуществлялись.

3.1.8. По строке 1550 бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные обязательства» отражены суммы НДС по авансам выданным:

тыс. руб.			
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС по авансам выданным	0	0	2 523

3.1.9. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создан резерв на оплату отпусков сотрудникам, на 31 декабря 2020 года размер резерва на оплату отпусков составляет 5 899 тыс. рублей.

Сумма резерва по неоплаченным отпускам на 31.12.2020 года - 4 830 тыс. руб., резерв по уплате страховых взносов, начисленных на резерв в размере 1 069 тыс. руб.

Данный резерв отражён по строке бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства».

3.1.10. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на 31.12.2020 были созданы:

- Резерв по сомнительным долгам на сумму начисленных процентов (счет 76.03) по договору займа № 01-2-0099 от 11.05.2018 г. с ООО «ЭкоИнвестГрупп» в размере 14 701 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

- Резерв под обесценение финансовых вложений на сумму основного долга по договору займа № 0102-0099 от 11.05.2018 г с ООО «ЭкоИнвестГрупп» в размере 62 740 тыс. руб.

Финансовые вложения по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены за минусом начисленного резерва.

3.1.11. В 2019 году был создан резерв по снижению стоимости материальных ценностей в размере. В 2020 году резерв частично погашен пропорционально осуществленной отгрузке ТМЦ. На 31.12.2020 г. сумма резерва составляет 8 847 тыс. руб.

Оборотные активы по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены за минусом резерва по ТМЦ.

3.1.12. В 2020 году резервы под условные обязательства не создавались.

3.1.13. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчётной даты и повлиять на бухгалтерскую отчётность отсутствуют.

3.1.14. Сведения по условным активам, в получении которых имеется высокая и очень высокая вероятность отсутствуют.

3. 2. Пояснения к отчёту о финансовых результатах.

3.2.1. Расшифровка выручки от реализации работ, услуг.

	тыс. руб.	
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (за минусом НДС, акцизов)	2020 год	2019 год
Всего (стр. 2110):	247 228	507 503
в том числе от перепродажи нефтепродуктов	247 228	507 503

3.2.2. Расчёты за отгруженные товары, работы, услуги не денежными средствами не производились.

3.2.3. Расшифровка расходов.

	тыс. руб.	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2020 год	2019 год
Всего (стр. 2120)	326 183	418 363
Материальные затраты (ст-ть покупных товаров – перепродажа)	326 183	418 363

	тыс. руб.	
Коммерческие расходы	2020 год	2019 год
Всего (стр. 2210)	65 105	79 918
в том числе:		
Транспортные расходы	15 563	18 596
Таможенные пошлины, сборы	6 474	1 022
Услуги сторонних организаций	27 600	27 600
Расходы производственного характера		1 913
Расходы по хранению, аренде	4 875	7 977
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	3 278	11 753
Прочие, в том числе:	7 315	11 057
- заработная плата, том числе прочие начисления	5 861	10 684
- начисления на заработную плату (страховые взносы)	1 303	
- прочие	151	373

тыс. руб.

Управленческие расходы	2020 год	2019 год
Всего (стр. 2220)	97 806	143 444
в том числе:		
Услуги по управлению организацией	4 465	8 011
Заработная плата, том числе прочие начисления	56 703	88 186
Амортизация ОС	3 083	3 090
Расходы на содержание зданий, сооружений и инвентаря	4 618	4 832
Начисления на заработную плату (страховые фонды)	12 499	18 797
Расходы на услуги связи, интернет и прочие	1 543	1 864
Юридические, информационные и консультационные услуги	1 787	3 247
Транспортные услуги	4 214	6 283
Аренда ОС, помещений, инвентаря	6 402	7 397
Прочие, том числе:	2 492	1 737
- платежи в бюджет (налоги)	345	345
- расходы на канцелярские товары	116	131
- командировочные расходы	805	645
- расходы на услуги нотариуса	22	22
- расходы на аудит	175	200
- МБП, списание НДС	547	43
- прочие	482	351

3.2.4. Расшифровка прочих доходов и расходов.

На основании положений п. 18.2. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённых Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённых Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, прочие доходы за 2018 год показываются в отчёте о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, поскольку доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения ООО «АТЭК» (финансовый результат от каждой из этих хозяйственных операций составляет менее 5 % от чистой прибыли).

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах показаны доходы за минусом, связанных с ними, расходов в части:

- курсовых (суммовых) разниц;
- операции, связанные с доверительным управлением и участием в других организациях;
- операции, связанные с покупкой/продажей валюты;
- операции, связанные с реализацией ОС и прочего имущества.

тыс. руб.

	2020 год	2019 год
1. Прочие доходы	115 332	29 932
Аренда	7 633	8 177
Реализация УК	5 659	
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	12	
Курсовые, суммовые разницы	825	
Доходы от продажи валюты		235
Пени, штрафы	1 467	21 520
Оценочные резервы	99 229	
Прочие	507	

2. Прочие расходы	78 120	111 663
Услуги кредитных организаций	(327)	(337)
Расходы от продажи валюты	(26)	
Пени, штрафы	(113)	
Оценочные резервы	(77 441)	(108 076)
Курсовые, суммовые разницы		(1 209)
Пошлины	(82)	(340)
Безвозмездная реализация для собственных нужд	(127)	(151)
Прочие расходы:	(4)	(1 550)

3.2.5. Информация по отложенным налогам:

При расчётах по налогу на прибыль, в соответствии с учётной политикой ООО «АТЭК» применяло ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

В 2020 году условный расход по налогу на прибыль составил 8 090 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в текущем периоде составил 29 641 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив, сформировавшийся в результате различного отражения в налоговом и бухгалтерском учёте составило 22 422 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль равна 20%, сумма отложенного налогового актива составила 43 973 тыс. руб.

3.2.6. По стр.1180 Бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов за минусом сумм отложенных налоговых обязательств.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	тыс. руб. На 31.12.2018
Отложенные налоговые активы	81 842	37 868	34 009

3.3. Пояснения к отчёту о движении денежных средств (форма № 4).

Отчёт о движении денежных средств составлен в соответствии с правилами, установленными ПБУ 23/2011, утверждённым приказом Минфина России № 11н от 02.02.2011 г. Показатели по движению денежных средств за отчётный период отражены в отчёте с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

3.3.1. Расшифровка строк 4119, 4129 отчёта о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
Прочие поступления	4119	80 359	8 352
Расчёты по претензиям		53 031	8 118
Расчёты по агентским договорам		26 877	
Прочие		451	234
Прочие платежи	4129	(7 574)	(2 094)
Расход по валютным операциям		(26)	
Оплата банковских комиссий		(327)	(362)
Благотворительность			(450)
Касса, подотчёт		(298)	(212)
Расчёты по претензиям			
Таможенные платежи		(6 542)	(836)
Прочие		(381)	(234)

4. Раскрытие «Информации о связанных сторонах»

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество, могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

Список
аффилированных лиц ООО «АТЭК»
по состоянию на 31.12.2020 г.

Лицо	Основание	Примечание
Рахмангулов Айну Рамилевич	лицо осуществляет полномочия ЕИО	Генеральный директор
DEPANNEZ PROPERTIES LIMITED	лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей уставного капитала общества	Участник
ООО «Центр новых технологий»	общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале данного юридического лица	Дочернее общество ООО «АТЭК»
Шаманский Виктор Петрович	лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	Директор ООО «Центр новых технологий»
ООО «Башнефтетранс»	лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	Дочернее общество ООО «Центр новых технологий»
Мусин Рустам Венерович	лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	Директор ООО «Башнефтетранс»
ООО «УК «НОВОСИТИ»	лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	Директор ООО «Башнефтетранс» является единственным участником (лицом, которому принадлежит 100% доли) ООО «УК «НОВОСИТИ»
Воркут Татьяна Владимировна	лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	Директор ООО «УК «НОВОСИТИ»
ТОО «SARECO»	общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале данного юридического лица	Дочернее общество ООО «АТЭК»
Наймамбаев Айдар Садвакасович	лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	Директор ТОО «SARECO»

Операцией между ООО «АТЭК» и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления). Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

4.1. ООО «Центр новых технологий» ИНН 0276046813

Юридический адрес: Российская Федерация, 450071, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.

Дочернее предприятие (100% участия в уставном капитале).

В 2020 году были осуществлены следующие хозяйственные операции:

По договору № 03-06-0029 от 01.11.2011 г. были получены услуги по предоставлению автомобильного транспорта на сумму 762 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2019 года по данному договору погашена, задолженность на 31.12.2020 года в сумме 113 тыс. руб. будет погашена в ближайшее время в пользу ООО «Центр новых технологий».

По договору № 01-09-0039 от 09.01.2014 были оказаны услуги по сдаче в аренду помещения в размере 1 112 тыс. руб. Задолженность по данному договору на 31.12.2020 года отсутствует.

По договору № 01-09-0020 от 07.03.2012 были оказаны услуги по сдаче в аренду имущества в размере 483 тыс. руб. Задолженность по данному договору на 31.12.2020 года отсутствует.

Расчёты по указанным договорам осуществляются в безналичной форме, согласно срокам, в полном объёме.

4.2. ТОО «SARECO» ИИН/БИН 100540004010

Юридический адрес: Республика Казахстан, 010000, г. Нур-Султан, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 8, блок «Б».

Дочернее предприятие (100% участия в уставном капитале).

В 2019 году было приобретено 100% долей участия в уставном капитале по договору купли-продажи № 38 от 31.05.2019 года.

4.3. DEPANNEZ PROPERTIES LIMITED

Юридический адрес: Гр. Ксенопоулоу, 17, П.С. 3106, Лимассол, Республика Кипр. Размер доли в Уставном капитале ООО «АТЭК» на 01.01.2020 г. составляет 74,34%.

В 2018 году согласно протокола № 201 от 04.10.2018 года было распределение дивидендов в размере 1 263 780 тыс. руб. Дивиденды выплачены полностью в 2020 году, удержано и перечислено налогов в бюджет в сумме 126 378 тыс. руб.

4.4. Генеральный директор ООО «АТЭК»

Основным управленческим персоналом является генеральный директор. В 2020 году были произведены следующие выплаты:

- | | |
|-----------------------------|-----------------|
| • Заработная плата и прочее | 2 077 тыс. руб. |
| • Взносы в страховые фонды | 501 тыс. руб. |

Задолженность управленческому персоналу по состоянию на 31.12.2020 года - отсутствует.

5. Иная информация к бухгалтерской отчетности.

Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций; по состоянию на 31 декабря 2020 года организацией не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; не выдавались обеспечения под собственные обязательства; не выдавались в качестве обеспечения активы. ООО «АТЭК» не имеет активов, являющихся предметом залоговых отношений в силу закона; не получало и не передавало в залог имущество, не имеет полученных обеспечений поручительства третьих лиц по своим обязательствам.

В 2020 году Общество не вело какой-либо экологической деятельности. Не осуществлялось каких-либо капитальных вложений в строительство сооружений по охране окружающей среды, в приобретение объектов, связанных с экологической деятельностью. Текущие расходы организации включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду. Оценочных обязательств, связанных с восстановлением экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств, с исками о возмещении ущерба, нанесённого окружающей среде, нет.

Заёмных средств, на осуществление экологической деятельности в 2020 году не привлекалось. Каких-либо мероприятий, связанных с финансированием экологической деятельности не планируется.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 5%.

6. Положения учётной политики на 2020 год, раскрывающие способы учёта и отражения в отчётности отдельных статей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах

6.1. Состав и порядок формирования оценочных резервов.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам, резерв по финансовым вложениям, резерв по снижению стоимости ТМЦ и резерв по неиспользованным отпускам.

Общество формирует резервы по сомнительной задолженности, руководствуясь п.4 ПБУ 21/2010, п. 70 и п.77 Приказа 34 Н и нормами федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. с учётом внесённых в него изменений по следующему правилу:

Оценка финансового состояния должника и оценка вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями и сроком свыше 90 дней.

Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений, руководствуясь ПБУ 19/02, утверждённому Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество признавая оценочные обязательства формирует резервы на оплату отпускных, руководствуясь п. 3 ПБУ 8/2010.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается и корректируется ежемесячно исходя из остатка неиспользованных дней отпуска по каждому работнику и его среднего заработка за 12 месяцев (или с даты приёма на работу, если период менее 12 месяцев), предшествующих дате расчёта резерва. Сумма отпускных увеличивается на действующий момент осуществления отпускных выплат процент страховых взносов без учёта регрессивных скидок к тарифам.

6.2. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся суммы расходов, произведённых Обществом в текущем отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам.

Сроки погашения расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому они относятся.

В некоторых случаях срок погашения определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии на осуществление какой-либо деятельности и т.п.)

Сроки эксплуатации программных продуктов, если они не отражены поставщиками (исполнителями) в договоре, определяются Комиссией по определению сроков полезного использования, утверждённой приказом ООО «АТЭК».

Списание расходов будущих периодов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования.

Учёт расходов будущих периодов производится с делением на долгосрочные и краткосрочные.

6.3. Сомнения в непрерывности деятельности из-за КОВИД-19.

Существенного влияния распространения новой коронавирусной инфекции на деятельность Общества в условиях инфекции не оказало. Расчетную оценку произвести невозможно

6.4. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2020 году Общество не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы.

6.5. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2020 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

6.6. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

В Обществе в данный период события после отчетной даты отсутствуют.

6.7. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств выданных авансов), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют действовавших 31.12.2020 г. (1 доллар США - 73,8757 руб., 1 Евро – 90,6824 руб.), 31.12.2019 г. (1 доллар США – 61,9057 руб., 1 Евро – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Переоценка стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу ЦБ на последнее число в месяце и на дату совершения операции.



Генеральный директор

Рахмангулов Айнур Рамилевич