

Пояснения к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020 г.

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Терекс-Ресурс»

1.2 Местонахождение и почтовый адрес

249855, Калужская область, Дзержинский район, п. Товарково, Промышленный микрорайон д.18.

1.3 Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер, ОГРН.

Зарегистрировано 25 августа 2008г. ОГРН 1084027003830

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика, КПП.

4027088810/400401001

1.5 Уставный капитал на 01.01.2020г.

217 610 рублей.

Уставный капитал на 01.01.2021 г.

217 610 рублей.

Последняя регистрация изменения Устава 28 июня 2012г.

1.6. Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет Управляющая компания ООО «Группа компаний «Терекс» в лице Папушина Олега Владимировича на основании договора №25 от 19.11.2020г. (полномочия единоличного исполнительного органа).

1.7 Участники общества:

ООО «Трансстроминвест» - 100% доли в уставном капитале;

1.8 Филиалы, представительства, обособленные подразделения общества:

Не имеет.

1.9 Бенефициарные владельцы : Папушин Олег Владимирович, Брежнев Владимир Аркадьевич

1.10 Связанные (аффилированные) лица.

№ п/п	Наименование (для юридического лица) Ф,И,О, (для гражданина)	Основание
1.	ООО «Трансстроминвест»	Основное общество для ООО «Терекс-Ресурс». Доля участия в уставном капитале ООО «Терекс-Ресурс» - 100%, (пп. 1, п. 1 ст. 9 № 135-ФЗ)
2.	ООО ГК «Терекс»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Терекс-Ресурс» (ст. 4 Закона № 948-1, пп.3 п.1 ст.9 Закона № 135-ФЗ)
3.	ООО «Ресурстрансстрой»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц (ст.4 Закона № 948-1). Одно и тоже лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (пп.

		4 п.1 ст. 9 Закона № 948-1)
4.	ООО «ДСЗ»	- одно и тоже лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (пп. 4 п. 1 ст. 9 Закона № 135-ФЗ)
5.	ООО Охотничье хозяйство «Токаревское» (100 % дочка ООО «Трансстроминвест»)	-Лицо, принадлежащее к той же группе лиц (ст. 4 Закона № 948 1);
6.	ООО «Терекс-Трейд»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц (ст. 4 Закона № 948 1); - одно и тоже лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (пп. 4 п. 1 ст. 9 Закона № 135-ФЗ)
7.	ООО «ТЕРЕКС-Авто»	Одно и тоже лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (пп. 4 п.1 ст. 9 Закона № 948-1)
8.	ООО «Центр-известняк»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц (ст. 4 Закона № 948 1); - одно и тоже лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (пп. 4 п. 1 ст. 9 Закона № 135-ФЗ)
9.	ООО «КРОЛЬ и К»	Одно и тоже лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (пп. 4 п.1 ст. 9 Закона № 948-1)
10	ООО «ТОРГСТРОЙНЕРУД»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц (ст. 4 Закона № 948 1);
11	ООО «Форель Лавиярви»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц (ст.4 Закона № 948-1). Одно и тоже лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (пп. 4 п.1 ст. 9 Закона № 948-1)
12	ООО «Натуральный продукт»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц (ст.4 Закона № 948-1). Одно и тоже лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (пп. 4 п.1 ст. 9 Закона № 948-1)

Услуги оказанные связанными сторонами:

1. ООО ГК «Терекс» осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества, оказывает услуги в области финансов и экономики, правовой защиты бизнеса и имущества, сумма полученных услуг составила 5760 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Оказание прочих услуг (предоставление сайта) сумма услуг составила 360 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Прочие покупки 6 т.р. Произведена оплата услуг (перечислены денежные средства) в сумме 6126 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2020 года нет.
2. ООО «ДСЗ» оказывает услуги Обществу по аренде железнодорожных путей сумма услуг составила 360 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%; Договор аренды № 01/01-2017АР от 01.01.2017 (ЯКНО) сумма услуг 18706 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%; Договор аренды недвиж. имущ. от 02.11.11 сумма услуг 2,4 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%; Договор об оказании услуг № 5-УП от 01.01.2017 (погрузка

щебня) сумма услуг 43803 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%; Договор поставки № 01/01-2017 от 01.01.2017 (горная масса) сумма договора составила 107 052 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% ; Договор поставки № 01/01-2017 от 01.01.2017 (камень полуфабрикат) сумма договора составила 290 460 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%; прочие продажи на сумму 393 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Перечислены денежные средства за поставленные товары (работы, услуги) в сумме 298 392 тыс. руб. Произведен взаимозачет в сумме 71403 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 261 232 тыс. руб.

3. ООО «ТЕРЕКС-Трейд» осуществляет продажу продукции Общества на основании договора комиссии. Сумма комиссионного вознаграждения составила 12 018 тыс. руб. Перечислены денежные средства за оказанные услуги в сумме 17 000 тыс. руб. Задолженность за комиссионное вознаграждение на 31.12.20 г. составила 4 883 тыс. руб. в пользу ООО «Терекс-Трейд». Дебиторская задолженность ООО «Терекс-Трейд» перед ООО «Терекс-Ресурс» за проданную продукцию в рамках договора комиссии составляет 23 210 тыс. руб.
4. ООО «ТЕРЕКС-Авто» - оказание автотранспортных услуг, общая сумма услуг составила 8 398 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Перечислены денежные средства за оказанные услуги в сумме 8 120 тыс. руб. Произведен взаимозачет в сумме 972 тыс. руб. Получено право требования долга от ООО «Трансстроминвест» в сумме 25727 тыс. руб. по договору Договору оказания автотранспортных услуг № 01/01/19-1 от 01.01.2019 с ООО «Трансстроминвест» на основании договора цессии №ТА/ТР 1-20 от 27.01.20г. По данному договору произведен зачет на сумму 17824 тыс. руб. и перечислены денежные средства в сумме 7903 тыс. руб. Сальдо по договору на 31.12.20г нет. Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2020 года составило 245 тыс. руб.
5. ООО «Ресурстранстрой» - оказание услуг по аренде недвижимого имущества (железнодорожные пути), общая сумма полученных услуг составила 3600 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Перечислены денежные средства в оплату 3 198 тыс. руб. Произведен взаимозачет в сумме 502 тыс. руб. Сальдо расчетов на 31.12.2020 года нет.
6. ООО «Трансстроминвест» - предоставление имущества в аренду, сумма аренды составила 308 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Перечислены денежные средства в оплату 308 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет 26 тыс. руб.

Продажи связанным сторонам:

1. ООО ДСЗ» - предоставление в аренду транспортной и самоходной техники. Общая сумма услуг по предоставлению имущества в аренду составила 32 299,12тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, продажа щебня, отсева дробления и пр. тмц на сумму 38264,10 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Услуги (агентские) по отправке грузов железнодорожным транспортом составили 66 861,23 тыс. руб. Вознаграждение по договору 2640 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Прочие услуги (взвешивание) на сумму 720 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, продажа бульдозера Komatsu за 120 т.р. На стоимость реализованных товаров (работ, услуг)

- произведен взаимозачет на сумму 71 403,23 тыс. руб. Оплачено 18 380 тыс. руб., как возмещение агентских услуг по отправке грузов железнодорожным транспортом. Сальдо на 31.12.20 составляет 100 583,10 тыс. руб. в пользу ООО «Терекс-Ресурс». Переуступлено право требования долга договору уступки права требования «Договор уступки ТР-ДСЗ/НППО-20 от 02.08.2020» по ООО «ТД НППО» в сумме 848 тыс. руб., и по «Договор уступки 22/12/2020 от 22.12.2020» по ООО «ТД НППО» в сумме 963 тыс. руб. Права требования переуступлены без дисконта. Сальдо расчетов на 31.12.20 составляет 963 тыс. руб. в пользу ООО «Терекс-Ресурс».
2. ООО «Центр-Известия» - переуступлено право требования долга договору уступки права требования «Договор уступки ТР-ЦИ/ПСО-3 от 15.06.2020» по ООО «ПСО СтройТехПроект» в сумме 1423 тыс. руб., денежные средства перечислены полностью, сальдо по договору на 31.12.20г отсутствует. Оказание услуг по субаренде имущества (БЕЛаз) , сумма оказанных услуг составила 7237 тыс. руб. Получены денежные средства в размере 6253 тыс. руб. Сальдо расчетов на 31.12.20 составляет 984 тыс. руб. в пользу ООО «Терекс-Ресурс»
3. ООО «Трансстроминвест» - оказаны услуги по просеиванию песка 3021 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%, продажа щебня 265 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%, продажа песка 2988 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%; агентские услуги 2,5 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Продажа самоходной машины Договор купли-продажи №19/02-2020 от 19.02.2020 экскаватор САТ 336D2L на сумму 13000 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Получены денежные средства в счет оплаты за реализованные товары (работы, услуги) на сумму 19 939 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2020 г. 417 тыс. руб. Получены денежные средства в счет погашения процентов по выданным займам 3756 тыс. руб. Начислено процентов к получению по договорам займа на сумму 3 283 тыс. руб. Задолженность по процентам на 31.12.2020 составила 19419 тыс. руб. Переуступлено право требования долга договору уступки права требования «Договор уступки 09/12/2020 от 09.12.2020» по ООО «Стройсервис+» в сумме 256,5 тыс. руб., и «Договор уступки 24/12/2020 от 24.12.2020» по ООО «Стройсервис+» в сумме 4264,5 тыс. руб. сальдо по договорам переуступки на 31.12.20г составляет 4521 тыс. руб. Получено право требования долга от ООО «Трансстроминвест» в сумме 25727 тыс. руб. по договору Договору оказания автотранспортных услуг № 01/01/19-1 от 01.01.2019 с ООО «Терекс-Авто» на основании договора цессии с ООО «Терекс-Авто» №ТА/ТР 1-20 от 27.01.20г), дебиторская задолженность ООО «Трансстроминвест» по договору цессии составляет 25727 тыс. руб. Всего дебиторская задолженность на 31.12.20г составляет 50084 тыс. руб. Задолженность ООО «Трансстроминвест» по предоставленным займам на 31.12.2020 года 556 900 тыс. руб. В 2020 году были выплачены дивиденды единственному участнику в размере 200 000 тыс. руб. (100 000 тыс. руб. денежными средствами и 100 000 тыс. руб. зачетом по договору займа № Т-Р/ТСИ-10 от 20.11.2012г)
4. ООО «Терекс-Авто» предоставление в аренду полуприцепов, сумма оказанных услуг составила 1296 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, продажа полуприцепов 5 шт. на сумму 17500 тыс. руб. На стоимость реализованных товаров (работ, услуг) произведен взаимозачет на сумму 18796 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2020 г. нет.

Операции с связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

1.11 Среднесписочная численность Общества в 2020 году составила 50 человек.

1.12 Поручительства и обязательства общества.

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс руб.	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
ПАО Сбербанк	ООО "Центр-Известняк"	800 000,00	Кредитное соглашение
ПАО Сбербанк	ООО «Кроль и К»	76 855,00	Кредитное соглашение
ПАО Сбербанк	ООО «Кроль и К»	955 692,00	Кредитное соглашение

II. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

2.1. Основным видом деятельности Общества является производство и продажа известняковых материалов.

Выручка от продажи готовой продукции (щебень известняковый) составила 510 105 тыс. руб.

Выручка от оказанных услуг составила 41 652 тыс. руб., в т. ч. Услуги по аренде(субаренде) имущества 34027 тыс. руб., услуги по просеиванию песка 2518 тыс. руб., прочие услуги 5107 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров составила 29081 тыс. руб.

Себестоимость готовой продукции (щебень известняковый) составила 366715 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг 46346 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров 28170 тыс. руб.

2.2. Доходы и расходы по прочим операциям:

Прочие доходы составили 39 886 тыс. руб.

В том числе: восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам в сумме 6002 тыс. руб.

Прочие расходы составили 52136 тыс. руб. в том числе расходы на создание резерва по сомнительным долгам составили – 10519 тыс. руб., в том числе убыток от списания объекта незавершенного строительства «ДСУ мощностью 500 т/час» в сумме 7474 тыс. руб. (строка 23509 отчета о финансовых результатах).

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила 27828 тыс. руб., чистая прибыль составила 20556 тыс. руб.

III. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказами № 1-Б от 25.12.2016 г. и 25/12У от 25.12.19

1. Основы составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах применялся официальный курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение 2020 года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счета прибылей и убытков.

3. Финансовые вложения

В отчетности финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представлены в отчетности как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе активов отсутствуют.

5. Основные средства

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, машины, оборудования, транспортные средства и другие соответствующие объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 1 января 2021 г. Общество не переоценивало основные средства. Амортизация основных средств начислена линейным способом. По основным средствам, приобретенным до 01.01.02 г. амортизация начисляется в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Правительства №1072, по основным средствам, приобретенным после 01.01.02 в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе операционных доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы Общества оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Существенных изменений в учете материально-производственных запасов в 2020 г. по сравнению с 2019 г. не произошло. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 г. в Обществе не создавался.

7. Незавершенное производство и полуфабрикаты

Незавершенное производство по состоянию на 01.01.2021 г. отсутствует.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетному году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (вскрышные работы, страховые платежи, уплаченные авансом и т.д.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальная ко взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

В 2020 году Обществом создан Резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков в размере 10519 тыс. руб.

10. Резервы предстоящих расходов.

«Оценочное обязательство» на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.19 г составляло 2718 тыс. руб, создано за 2020 год 3134 тыс. руб., погашено 2964 тыс. руб. Остаток «Оценочного обязательства» на 31.12.20г составляет 2888 тыс. руб.

Общество не резервировало суммы на проведение ремонта основных производственных фондов.

11. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавались по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявлении им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

12. Лизинговые обязательства.

В 2020 году ООО «Терекс-Ресурс» проводила следующие операции по договорам лизинга:

ООО «ЮниКредит Лизинг» Договор лизинга № 19502L от 01.11.2017г, предмет лизинга экскаватор CASE CX470B, имущество учитывается на балансе лизингополучателя. В 2020 году было оплачено лизинговых платежей 7593 тыс. руб., 22.12.20 предмет лизинга выкуплен, сальдо расчетов на 31.12.20 нет.

ООО «Катерпиллар Файнэншл» Договор ZRCEN1294L-18-01-B от 24.04.2018г, Погрузчик CATERPILLAR, 962L, имущество учитывается на балансе лизингодателя, в 2020 году было оплачено по договору 5087 тыс. руб. лизинговых платежей. Предстоящие платежи на 2021 год составят 2120 тыс. руб, общий остаток задолженности до конца действия договора лизинга составляет 2120 тыс. руб.

ООО «Сбербанк Лизинг» Договор лизинга № ОВ/КОН-83649-01-01 от 17.04.2020 г. предмет лизинга БЕЛАЗ 7555В, имущество учитывается на балансе лизингодателя, в 2020 году были оплачены лизинговые платежи в сумме 13740 тыс. руб., предстоящие платежи на 2021 год составят 9990 тыс. руб., общий остаток задолженности до конца действия договора лизинга составляет 44124 тыс. руб.

ООО «Сбербанк Лизинг» Договор лизинга № ОВ/КОН-83649-02-01 от 17.04.2020 г. предмет лизинга БЕЛАЗ, имущество учитывается на балансе лизингодателя, в 2020 году были оплачены лизинговые платежи в сумме 7655 тыс.

руб., предстоящие платежи на 2021 год составят 5306 тыс. руб., общий остаток задолженности до конца действия договора лизинга составляет 23433 тыс. руб.

13. Налоги


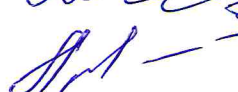
Для целей налогообложения налогом на прибыль Общество признает выручку от реализации по мере отгрузки продукции и предъявлению расчетных документов покупателям.

В 2020 году Общество исчисляло и уплачивало налог на прибыль ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению. Авансовые платежи рассчитывались в порядке, установленном статье 286 Налогового Кодекса Российской Федерации.

14. Применение положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	Комментарий
Прибыль до налогообложения	27828	Строка 2300 Отчета о прибылях и убытках
Условный расход по налогу на прибыль	5566	20% от прибыли до налогообложения
ПНО	1706	Не признаны для целей налогообложения: убыток от списание объекта незавершенного строительства, расходы на благотворительность, выплаты работникам т.д.
Налог на прибыль	10271	
Отложенный налог на прибыль	2999	ОНО: Налоговые разницы в суммах начисленной амортизации, признанной в налоговом учете амортизационной премии, разницы в оценке готовой продукции, в оценке МПЗ. ОНА: Разница в суммах начисленных и использованных резервов на оплату отпусков и резервов по сомнительным долгам .

Генеральный директор ООО «ГК «Терекс»
Управляющий ООО «Терекс-Ресурс»

 О.В. Папушин
 А.В. Арепьева

Главный бухгалтер ООО «Терекс-Ресурс»

25.03.2021г

