ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АИК-АГРОСИСТЕМС» ЗА 2020 ГОД

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью) «АИК-АГРОСИСТЕМС» (далее «Общество») создано в 2007 году.

ИНН 7724643440 КПП 772401001
ОКВЭД 46.90
ОГРН 1077763707889 дата регистрации: 12.12.2007
ОКТМО 45918000 , ОКАТО 45296571000
Юридический адрес: 115487, г. Москва, ул. Академика Миллионщикова, д. 17, этаж 1, помещение I, комната 1-3
Телефон: (495)516-94-14, (495) 516-99-81
Инспекция ФНС России N 24 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является собрание участников Общества.
Функции единоличного исполнительного органа исполняли Генеральный директор - Гареева Эльвира Аскатовна, с 15.10.2008 г. по настоящее время.
Уставный капитал 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч руб.)
Участники - физические лица:
Хургин Владимир - доля в УК - 70% - 35 000 руб. - конечный бенефициар;
Хургин Юрий - доля в УК - 30% - 15 000 руб. - конечный бенефициар.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Зарегистрированы обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
- Королевское КПП 501832001 Первичное уведомление о регистрации №618767 от 15.05.08, уведомление №1386758 от 16.01.2014г Адрес: 141077, ул. 50 лет ВЛКСМ д.4г, оф.8
- Краснодарское КПП 231232001 Первичное уведомление №709846 от 28.05.08, уведомление № 1370592 от 30.01.2012г. Адрес: 350059, Краснодарский край, Знаменский пгт., Березовая ул. 2/1

ООО «АИК-АГРОСИСТЕМС» является учредителем ООО «Аквавита». ИНН 9101003170, КПП 910101001, ОГРН 1149102087815 Вклад в Уставный капитал 200 050 руб. Доля 80%.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 31 человек (31 декабря 2019 – 31 человек, 31 декабря 2018 г. – 29 человек) .

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. 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. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г -61,9057, 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб) и 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 - 69,3406, 31 декабря 2018 г. – 79,4605 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.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы 40872,5тыс. руб. или доходы 40040,4 тыс. руб.) – 832,1 тыс. руб. расходов.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты проценты не начисляются. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

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

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками (акционерами).

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.13. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице 3.1.1 (тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первонач. стоимость	накопл. амортизация	Поступило	первонач. стоимость	накопл. амортизация	начислено амортизации	Первонач. стоимость	Накопл. амортизация	первонач. стоимость	накопл. амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	5 374	(2 864)	2 163	(1 712)	1 192	(837)	-	-	5 825	(2 509)
	5210	за 2019г.	3 917	(2 775)	2 042	(584)	584	(673)	-	-	5 374	(2 864)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	46	(9)	-	-	-	(22)	-	-	46	(31)
	5211	за 2019г.	-	-	46	-	-	(9)	-	-	46	(9)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	1 030	(834)	-	-	-	(40)	-	-	1 030	(874)
	5212	за 2019г.	831	(831)	199	-	-	(3)	-	-	1 030	(834)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	3 973	(1 695)	2 163	(1 712)	1 192	(775)	-	-	4 424	(1 279)
	5213	за 2019г.	2 761	(1 619)	1 797	(584)	584	(661)	-	-	3 973	(1 695)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	112	(112)
	5214	за 2019г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	112	(112)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	213	(213)	-	-	-	-	-	-	213	(213)
	5215	за 2019г.	213	(213)	-	-	-	-	-	-	213	(213)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Не начислялась амортизация по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- доли в уставном капитале других организаций в сумме 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.20 г., 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.19 г. и 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.18 г.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.4. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- товары для продажи
- материалы
- горюче-смазочные материалы

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 3.4.1 (в тыс. руб.)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			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.	77 361	-	395 455	(411 783)	-	-	X	61 033	-
	5420	за 2019г.	110 924	-	587 490	(621 053)	-	-	X	77 361	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	157	-	2 035	(2 013)	-	-	-	179	-
	5421	за 2019г.	276	-	2 292	(2 411)	-	-	3	157	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	77 204	-	348 399	(364 749)	-	-	254 172	60 854	-
	5423	за 2019г.	98 913	-	467 643	(489 352)	-	-	308 929	77 204	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	114	(114)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	11 735	-	58 371	(70 106)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	44 907	(44 907)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	59 183	(59 183)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о структуре, наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Таблице 3.5.1.(тыс. руб.)

3.5.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года					Изменения за период					На конец периода	
					поступление			выбыло						
Наименование показателя	Код	Период	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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	94 040	(24 701)	94 917	-	(57 926)	(10)	(24 701)	-	30	24	131 021	(28 444)
	5530	за 2019г.	108 623	(10 223)	52 474	-	(67 057)	-	(10 223)	-	-	8	94 040	(24 701)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	74 899	(24 701)	83 105	-	(42 783)	(10)	(24 701)	-	-	-	115 211	(28 444)
	5531	за 2019г.	91 276	(10 223)	31 831	-	(48 208)	-	(10 223)	-	-	-	74 899	(24 701)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	13 534	-	10 668	-	(13 180)	-	-	-	-	-	11 022	-
	5532	за 2019г.	730	-	13 263	-	(459)	-	-	-	-	-	13 534	-
Прочая	5513	за 2020г.	5 607	-	1 144	-	(1 963)	-	-	-	30	24	4 788	-
	5533	за 2019г.	16 617	-	7 380	-	(18 390)	-	-	-	-	8	5 607	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	94 040	(24 701)	94 917	-	(57 926)	(10)	(24 701)	X	X	X	131 021	(28 444)
	5520	за 2019г.	108 623	(10 223)	52 474	-	(67 057)	-	(10 223)	X	X	X	94 040	(24 701)

Просроченная дебиторская задолженность Таблица 3.5.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	33 371	4 927	29 876	5 175	24 031	13 808
в том числе: расчеты с покупателями и	5541	33 324	4 880	29 828	5 127	24 031	13 808
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых	5542	47	47	48	48	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице 3.6.1. (тыс. руб.)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-в кратк осроч-ную задол жен-ность	перев од из дебито р-ской в кре-диторс кую задол жен-ность	перев од из кредит ор-ской в де-битор скую задол жен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Краткосрочная	5560	за 2020г.	123 482	66 356	17	(60 075)	(205)	-	30	24	129 628
	5580	за 2019г.	179 490	40 217	17	(96 242)	-	-	-	8	123 482
в том числе: расчеты с поставщика	5561	за 2020г.	111 444	50 235	-	(49 870)	-	-	-	-	111 808
	5581	за 2019г.	125 388	30 753	-	(44 697)	-	-	-	-	111 444
авансы полученные	5562	за 2020г.	10 830	14 949	-	(9 787)	(205)	-	-	-	15 787
	5582	за 2019г.	53 086	9 251	-	(51 507)	-	-	-	-	10 830
расчеты по налогам и	5563	за 2020г.	1 195	248	17	(416)	-	-	-	23	1 067
	5583	за 2019г.	973	205	17	-	-	-	-	-	1 195
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	13	924	-	(2)	-	-	30	1	966
	5586	за 2019г.	43	8	-	(38)	-	-	-	8	13
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	123 482	66 356	17	(60 075)	(205)	X	X	X	129 628
	5570	за 2019г.	179 490	40 217	17	(96 242)	-	X	X	X	123 482

Просроченная кредиторская задолженность, Таблица 3.6.2 (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	42	121	121
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	42	121	121
прочая задолженность	-	-	-

3.7. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета с последующей корректировкой постоянными и временными разницами.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 701,6 тыс. руб. (2019 г. – 1 283тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 26 430тыс. руб. (2019 г. составила – 17 156 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм доходов и расходов на резервы по сомнительным долгам, учетом расходов сверх установленных норм, списания НДС, выделенного на прочие расходы.

Постоянный налоговый доход составляет 5 286 тыс

Сумма вычитаемых временных разниц по вновь созданным резервам по сомнительным долгам и на отпуска составила 30 665 тыс.руб, признан ОНА в сумме 6133тыс руб.

3.8. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка

Таблица 3.8.1. (в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	**2020 г.**	**2019 г.**
Продажа СКО, комплекты и з/ч к ним	**437 241**	**585 642**
Итого	**437 241**	**590 596**

Себестоимость

Таблица 3.8.2. (в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	**2020 г.**	**2019 г.**
Продажа СКО, комплекты и з/ч к ним	**364 749**	**501 086**
Итого	**364 749**	**501 086**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Таблица 3.8.3.(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019г.
Материальные затраты	1 957	2 395
Расходы на оплату труда	19 789	18 795
Отчисления на социальные нужды	4 125	5 517
Амортизация	837	673
Прочие затраты	18 896	31 804
Итого по элементам	45 604	59 184
Фактическая себестоимость проданных товаров	364 748	501 086
Итого расходы по обычным видам деятельности	**410 352**	**560 270**

3.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Таблица 3.9.1. (в тыс. руб.)

Показатели	**2020 г.**		**2019 г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Курсовые разницы		832	-	2 627
Продажа основных средств	80		83	-
Продажа валюты	2 540	2 542	7 565	7 654
Резерв по сомнительным долгам	23 049	28 444	10 223	24 701
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	279	1 755	5	1 653
Услуги банка		1 512		1 967
Прочие	2073	1225	555	3 741
Итого	**28 021**	**36310**	**18 431**	**42 343**

Доходы и расходы от курсовых разниц в отчетности показаны свернуто

Таблица 3.9.2. (тыс. руб.)

Показатели	**2020 г.**			**2019 г.**		
	Доходы	**Расходы**	**Свернуто**	**Доходы**	**Расходы**	**Свернуто**
Курсовые разницы	40040	40872	-832	30 387	33 014	- 2 627

3.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Наименование контрагента-связанной стороны	**Характер отношений со связанной стороной**	**Доля в капитале Общества**	**Иные признаки связанности сторон**
Хургин Владимир	Участник Общества, бенефициар.	70,0 %	Лицо контролирует Общество, так как имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества.
Хургин Юрий	Участник Общества.	30,0 %	Лицо оказывает значительное влияние на Общество, так как имеет возможность участвовать в принятии решений Общества в силу участия в уставном капитале Общества, более чем 20% общего количества голосов.
ООО «АКВАВИТА»	Аффилированное лицо	80,02 %	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более 50 % долей уставного капитала
Гареева Эльвира Аскатовна	Аффилированное лицо	-	Лицо исполняющие обязанности единоличного исполнительного органа - является Генеральным директором Общества -

Раскрытие информации по связанным сторонам

Дочерние общества

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности
ООО«Аквавита»(80,02%)	Крым, г Алушта, с.Виноградное, ул 5 км Ялтинского ш, 3	Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей Производство прочих пластмассовых изделий

Доля Общества в уставных капиталах дочернего зависимого общества в отчетном году не изменилась.

Выручка Общества от продажи покупного товара зависимому обществу составила:

Таблица 3.10.1.(в тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.
ООО «Аквавита», товары	42 793	97 192

Стоимость продукции, покупных товаров и услуг, купленных у зависимого общества, составила (без НДС):

Таблица 3.10.2. (в тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.
ООО «Аквавита», продукция, товары	66 322	72 139
ООО «Аквавита», услуги	37	24
Итого	66 359	72 163

Операции с ООО «Аквавита» проводились на обычных коммерческих условиях

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал Общества

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 г., составило 1758,68 тыс. руб. (2019 г. –1696,328 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов 335,12 тыс. руб. (2019 г. –405,7 тыс. руб.).

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 3.11.1 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**2 512**	**1815**	**1 523**	**-**	**2 221**
в том числе: Резерв по оплате отпусков	2 512	1815	1 523	-	2 221

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к другим лицам в возмещение расходов, которые организация, как ожидается, понесет при исполнении данного оценочного обязательства, отсутствуют.

Оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков определяется на конец года по всем сотрудникам организации, исходя из общего количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце.

Формула расчета:

Сумма резерва (РЕЗЕРВ) рассчитывается в следующем порядке: количество не использованных всеми сотрудниками дней отпуска (Дни отпуска) на конец года умножить на среднедневной

заработок (СДЗ) по организации, рассчитанный исходя из общей суммы заработной платы всех сотрудников за год, увеличенное на сумму взносов.

РЕЗЕРВ = Дни отпуска * СДЗ+ (Дни отпуска * СДЗ)Вз%

Среднедневной заработок (СДЗ) определяется делением общей суммы расходов на оплату труда за год на среднесписочное количество сотрудников (Ч) за год, на среднее число дней в месяце (29,4) и на количество месяцев.

ВЗ % принимается равным среднему фактическому тарифу за 2019г 0,209%

СДЗ =ФОТ кв / Ч /29,4 дн/12 мес

3.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор Гареева Э.А..
26.03.2021