

**Пояснение № 10**  
**к Бухгалтерской отчетности за 2020 год**  
**Общества с ограниченной ответственностью «НАУТИКА»**

**Краткая характеристика и основные направления деятельности:**

ООО «НАУТИКА» ИНН 4704072672, КПП 470401001 - коммерческая организация, зарегистрирована 13.07.2007 г. ИФНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области, ОГРН 1074704002284, свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 47 №002518628 от 13.07.2007 г., свидетельство о регистрации: серия 78 № 002518919.

Полное фирменное название Общества: Общество с ограниченной ответственностью «НАУТИКА»  
Сокращенное фирменное название Общества: ООО «НАУТИКА».

Почтовый адрес Общества: Россия, 188820, Ленинградская область, Выборгский р-н, пгт. Рошино, ул. Тракторная, д.1, офис 1

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью, ОКОПФ - 12300. Форма собственности частная, код ОКФС - 16.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей - код по ОКЕИ - 384.

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

Основным видом деятельности является - Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина, кд ОКВЭД - 08.12

Общество владеет лицензией на пользование недрами ЛОД 47083 ТЭ с целевым назначением: добыча песков прочих на месторождении «Майское» в Выборгском районе Ленинградской области.

Общество имело ФИЛИАЛ № 1 в Санкт-Петербурге по адресу: 190013, г. Санкт-Петербург, пр. Московский, дом 60, поставлен на учет 28.09.16 г. в МИФНС России №7 по Санкт-Петербургу. 25.09.2020г. филиал был закрыт.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 0 человек, штатные работники организации (2 чел.) являются внешними совместителями.

Генеральным директором Общества является Кондращенко Олег Игоревич.

**Основные принципы учетной политики:**

Бухгалтерский учет Общества ведется с использованием компьютерной программы «1С Бухгалтерия» версия 8.3

Применяется метод признания доходов и расходов «по начислению».

Денежные средства из кассы выдаются под отчет работникам на срок не более 30 календарных дней.

Переоценка групп объектов основных средств не производится, за исключением случаев проведения переоценки согласно законодательных актов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Объекты стоимостью до 40 000 рублей за единицу относятся к материальным затратам и списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство организация применяет счета 20 «Основное производство», для учета управленческих расходов - счет 26 «Общехозяйственные расходы». Учет затрат на производство ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются на счет 90.8 – Управленческие расходы.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно.

Проценты по кредитам и займам полученным начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счетах 66, 67.

Оплата труда основного управляющего персонала, составляющего бухгалтерскую отчетность, а также наделенного полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью организации, а также начисленные страховые взносы на указанные выплаты составили в 2020 году 367 148 рублей. Иные выплаты не производились.

Общество создает резерв на оплату отпусков, а также резерв по сомнительным долгам.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам:

Наименование дебитора	Сумма резерва на 01.01.2020	Создано резерва, руб.	Восстановлен резерв, руб.	Сумма резерва на 31.12.2020
ЗАО «ФИРО-О»	0	591 850	0	591 850

Расшифровка резерва по оплате отпусков:

Оценочные обязательства и резервы	Кредит
Резерв ежегодных отпусков	28 464,41
Резерв страх.взносов, начисленных с отпускных	7 988,88
<b>Итого</b>	<b>36 453,29</b>

Для целей налогообложения прибыли доходы и расходы признаются по методу начисления.

В целях налогообложения добычи полезных ископаемых количество добытого полезного ископаемого определяется прямым путем, на основании справок организации, выполняющей комплекс работ по добыче.

**Основные показатели деятельности:**

За отчетный период Общество занималось деятельностью по добыче песка. Работы по добыче осуществляются силами подрядной организации.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)	2019 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Выручка от добычи песка	68 375	59 115
Прочие услуги	-	35
<b>ВСЕГО</b>	<b>68 375</b>	<b>59 115</b>

Себестоимость проданных услуг	2019 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Себестоимость добычи песка	62 745	59 809
<b>ВСЕГО</b>	<b>62 745</b>	<b>59 809</b>

Состав прочих доходов:

Прочие расходы	2019 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Реализация ОС	-	412
<b>ВСЕГО</b>	<b>-</b>	<b>412</b>

Состав прочих расходов:

Прочие расходы	2019 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Проценты по полученным займам	2 472	1 432
Резерв по сомнительным долгам	592	-
Услуги банка	25	27
Реализация ОС	-	340
Штрафные санкции	-	232
<b>ВСЕГО</b>	<b>3 089</b>	<b>2 031</b>

Расходы по обычным видам деятельности:

Расшифровка статей расхода по элементам затрат	2019 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Амортизация	583	516
Аренда земли	11 641	13 920
Затраты на оплату труда	313	285
Отчисления на социальные нужды	99	73
Аренда помещений	363	305
НДПИ	3 761	3 252
Подрядные работ	46 099	41 520
Маркшейдерское обслуживание	262	246
Расходы на проектную документацию	170	-
Расходы на управление		780
Прочие	265	268
<b>ВСЕГО</b>	<b>63 556</b>	<b>61 165</b>

Валюта баланса Общества за 2020г. составляет 32 175 тыс. рублей, за 2019г. – 56 343 тыс. рублей. Чистая прибыль (убыток) Общества за 2020 год составила - (-2 952) тыс. рублей, за 2019г. – 1 256 тыс. рублей.

#### Раскрытие основных статей отчетности:

##### Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учтена Лицензия на пользование недрами ЛОД 47083 ТЭ.

С 2020 года применяется развернутый способ отражения стоимости нематериальных активов:

- по Дт счета 04 отражается первоначальная стоимость НМА

- по Кт счета 05 отражается сумма начисленной амортизации.

##### Основные средства:

Переоценка объектов основных средств не производилась. Общество использует линейный метод начисления амортизации по всем группам объектов основных средств.

К объектам незавершенного строительства относится подъездная дорога к карьере «Майское».

##### Денежные средства:

Состав денежных средств	На начало 2020 года Сумма, тыс. руб.	На конец 2020 года Сумма, тыс. руб.
на расчетном счете	12	285
<b>ВСЕГО</b>	<b>12</b>	<b>285</b>

##### Расходы будущих периодов:

Расшифровка состава расходов будущих периодов	На начало 2020 года Сумма, тыс. руб.	На конец 2020 года Сумма, тыс. руб.
Корректировка плана развития горных работ	-	-
Корректировка проектной документации	237	119
<b>ВСЕГО</b>	<b>237</b>	<b>119</b>

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)

Дебиторская задолженность	На начало 2020 года Сумма, тыс. руб.	На конец 2020 года Сумма, тыс. руб.
Салитар, ООО	5 498	5 498
ТПНК, ООО	26 035	1 233
Прочие дебиторы	95	674
<b>ВСЕГО</b>	<b>31 628</b>	<b>7 405</b>

**Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками:**

Кредиторская задолженность	На начало 2020 года Сумма, тыс. руб.	На конец 2020 года Сумма, тыс. руб.
Карьер С, ООО	258	5 952
УК Капитал Инвест, ООО	170	175
Прочие кредиторы	1 567	930
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 995</b>	<b>5 057</b>

Для целей бухгалтерского учета уровень существенности установлен в размере 10 процентов.

ПБУ 18/02 применяется с 2019 года.

№	Дебет Счет	Аналитика	Кредит Счет	Аналитика	Сумма
1	99.02.1		68.04.2	Условный расход по налогу на прибыль	323 439,18
2	68.04.2		99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль	1 050 243,03
3	99.02.3		68.04.2	Постоянное налоговое обязательство (штрафы, пени, прочее)	46 437,92
4	99.02.3		68.04.2	Постоянное налоговое обязательство (резерв по оплате отпусков в БУ)	3 633,44
5.	68.04.2		99.02.3	Постоянный налоговый актив (резерв по оплате отпусков в БУ)	5 481,09
6.	09		68.04.2	ОНА на убыток текущего года	321 903,18
8	68.04.2		09	ОНА на убыток текущего года	1 004 116,76

**Информация о связанных сторонах:**

Отсутствуют

**События после отчетной даты**

Отсутствуют

**Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной бухгалтерской отчетности Общество не имеет.

**Прекращаемая деятельность**

Руководство Общества не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой до настоящего времени.

Генеральный директор  
11 марта 2021 года



Кондращенко О.И.

*О. Кондращенко*