

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету
ООО «ОМ-ТЭК»
за 2020 год**

462781, Россия, Оренбургская область, город Ясный, ул. Ленина, 7, офис 202 ИНН 5618030720
КПП 561801001, ОГРН 1125658041673, ОКПО 11928403
тел. (35368) 3-01-50, 2-82-18

1. Информация об организации

1.1 Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ОМ-ТЭК»
ИНН 5618030720, КПП 561801001, ОГРН 1125658041673

1.2 Юридический адрес: 462781, Оренбургская область, г. Ясный ул. Ленина, д.7, офис 202

1.3 Директор: Аблязов Руслан Калимуллович ИНН 561803142214

1.4 Главный бухгалтер: Маракулина Татьяна Анатольевна ИНН 744707437365

1.5 Среднесписочная численность за 2020 год: 15 чел.

1.6 Размер уставного капитала составляет 10 000 руб.

Доля уставного капитала: 100 % - АО Киембаевский горно-обогатительный комбинат «Оренбургские минералы» 462781, Оренбургская область, г. Ясный ул. Ленина, д.7, ИНН 5618000027, КПП 561801001, ОГРН 1025602137956

1.7 Основной вид деятельности (ОКВЭД) 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Дополнительные виды деятельности:

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами

46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами

46.72.1 Торговля оптовая металлическими рудами

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Организация находится на основной системе налогообложения.

2. Основа предоставления информации

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

3. Учетная политика

Учетная политика для бухгалтерского учета утверждена приказом от 30.12.2019 г. № 61-П «Об учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Учетная политика для налогового учета утверждена приказом от 30.12.2019 г. № 60-П «Об учетной политики для целей налогообложения».

4. Данные за отчетный период, раскрывающие

финансовое положение организации

Всего фонд оплаты труда в 2020 г. составил 6 243 816 руб. Начислены страховые взносы в размере 1 916 942 руб.

Среднесписочная численность работников за 2020 год – 15 чел., среднемесячная заработная плата составила 30 615 руб.

Выручка за 2020 год от реализации товаров, составила 134 801 310 руб., в том числе :

- выручка по основному виду деятельности 46.73.6 «торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» составила 57 817 363 руб.;
- выручка по дополнительному виду деятельности 52.29 «деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» составила 76 983 947 руб.

Прочие доходы составили 3 388 027 руб., в том числе:

- восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 2 610 910 руб.;
- списана кредиторская задолженность на сумму 675 000 руб.;
- проценты банка от размещения денежных средств составили 28 162 руб.;
- сумма неустойки по суду, госпошлина в размере 6 242 руб.;
- прочие внереализационные доходы на сумму 48 513 руб.

Себестоимость продаж составила 90 077 858 руб., в том числе:

- стоимость реализованных покупных товаров – 22 445 982 руб.;
- железнодорожный тариф по перевозке груза - 5 550 811 руб.;
- ставка за вагон - 58 878 878 руб.;
- погрузка и выгрузка грузов из ж/д состава и автотранспорта на жд станциях - 105 236 руб.;
- предоставление места в крытом складе - 9 357 руб.;
- заработная плата - 2 357 492 руб.;
- страховые взносы - 717 258 руб.;
- прочие - 12 844 руб.

Коммерческие расходы составили 24 947 006 руб., в том числе:

- железнодорожный тариф по перевозке груза - 9 321 019 руб.;
- ставка за вагон - 9 257 432 руб.;
- оборудование и чистка вагонов - 3 450 467 руб.;
- автотранспортные расходы - 36 240 руб.;
- заработная плата - 1 546 243 руб.;
- страховые взносы - 465 328 руб.;
- расходы на хранение товара - 240 000 руб.;
- ремонт арендованных железнодорожных полувагонов - 32 931 руб.;
- тепловая энергия - 19 861 руб.;
- амортизация - 16 337 руб.;
- аренда автомобиля с экипажем - 14 868 руб.;
- аренда грузовых железнодорожных полувагонов - 320 000 руб.;
- аренда земельного участка - 30 000 руб.;
- аренда нежилого помещения - 2 515 руб.;

- прочие расходы - 193 765 руб.

Управленческие расходы составили 3 059 210 руб., в том числе:

- аренда автомобиля с экипажем - 163 548 руб.;
- аренда нежилого помещения - 239 256 руб.;
- аудиторские услуги - 124 246 руб.;
- ведение кадрового учета - 23 982 руб.;
- заработная плата - 1 788 062 руб.;
- страховые взносы - 557 230 руб.;
- канцелярские - 70 553 руб.;
- командировочные расходы - 5 800 руб.;
- нотариальные услуги - 7 700 руб.;
- организация нормирования, оплаты и стимулирования труда - 23 981 руб.;
- прочие – 54 852 руб.

Проценты по займу к уплате составили 1 105 346 руб. Уплачены проценты по займу 1 072 271 руб.

Внереализационные расходы – 3 102 178 руб.

5. Основные средства

На балансе в составе объектов основных отражены 2 объекта недвижимости – гаражи. В отчетности по строке «1150» бухгалтерского баланса, показаны основные средства по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Способ начисления амортизации линейный.

Основные средства

руб.

Основное средство	На начало года		начислено амортизации	На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Гараж № 10	250 141,00	15 008,40	10 005,60	250 141,00	25 014,00
Гараж № 23	158 280,00	9 496,80	6 331,20	158 280,00	15 828,00
Итого	408 421,00	24 505,20	16 336,80	408 421,00	40 842,00

6. Материально-производственные запасы.

Материалы и товары учитываются по фактическим ценам. Единицей учета материалов и товаров является номенклатурный номер.

Запасы

руб.

	На начало года	На конец года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10 505,13	11 600,76
Товары для перепродажи	3 910 730,82	2 946 445,44
ИТОГО	3 921 235,95	2 958 046,20

7. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств: товарно-материальных ценностей один раз в год по состоянию на 01 ноября, основных средств один раз в три года по состоянию на 01 ноября, расчетных статей баланса и денежных средств по состоянию на 31 декабря.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	01.12.2020-11.12.2020
Материально-производственные запасы	01.12.2020-11.12.2020
Денежные средства	31.12.2020
Расчетные статьи баланса	30.06.2020, 30.09.2020, 31.12.2020

8. Классификация задолженности на долгосрочную и краткосрочную

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором это актив был принят к бухгалтерскому учету.

Сумма дебиторской задолженности в размере 4 802 тыс. руб. по строке «1230» бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода		Изменение	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	32 735	(19 468)	21 776	(16 974)	(10 959)	2 494
	за 2019г.	53 222	(4 680)	32 735	(19 468)	(20 487)	(14 789)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	27 791	(19 468)	21 106	(16 974)	(6 685)	2 494
	за 2019г.	25 217	(4 680)	27 791	(19 468)	2 574	(14 789)
Авансы выданные	за 2020г.	4 294	-	657	-	(3 637)	
	за 2019г.	27 506	-	4 294	-	(23 212)	

Прочая	за 2020г.	650	-	13	-	(637)
	за 2019г.	499	-	650	-	151

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода	Изменение
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	20 900	12 090	(8 810)
	за 2019г.	-	20 900	20 900
в том числе: кредиты	за 2020г.	-	-	
	за 2019г.	-	-	
займы	за 2020г.	20 900	12 090	(8 810)
	за 2019г.	-	20 900	20 900
прочая	за 2020г.	-	-	
	за 2019г.	-	-	
	за 2020г.	-	-	
	за 2019г.	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	41 003	31 310	(9 693)
	за 2019г.	51 679	41 003	(10 676)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	37 199	25 454	(11 745)
	за 2019г.	32 230	37 199	4 969
авансы полученные	за 2020г.	2 826	3 254	428
	за 2019г.	13 696	2 826	(10 870)
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	454	1 491	1 037
	за 2019г.	2 978	454	(2 524)
кредиты	за 2020г.	-	-	
	за 2019г.	-	-	
займы	за 2020г.	39	72	33
	за 2019г.	-	39	39
прочая	за 2020г.	485	1 039	554
	за 2019г.	2 775	485	(2 290)
Итого	за 2020г.	61 903	43 400	(18 503)
	за 2019г.	51 679	61 903	10 224

9. Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается организацией исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если организация получила обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, независимой гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением.

Критерии для признания долга сомнительным:

1) Количество дней просрочки.

Считать, что в случае, если просрочка превышает 90 дней вероятность непогашения долга составляет 100%, от 45-90 дней просрочки – 50%, до 45 дней – не резервировать.

2) Финансовое состояние (платежеспособность) предприятия. В случае нахождения предприятия в стадии ликвидации, банкротства, неустойчивое финансовое положение считать вероятность непогашения долга – 100%.

Из сумм дебиторской задолженности, подлежащей резервированию, организацией исключаются суммы задолженности контрагента, по которому имеется встречная кредиторская задолженность, в счет которой можно провести зачет. В таком случае организация формирует резерв по сомнительным долгам в той части дебиторской задолженности, которая превышает кредиторскую задолженность перед тем же контрагентом.

10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

По строке «1540» бухгалтерского баланса отражена сумма оценочных обязательств в размере 523 тыс. руб., в том числе по предстоящей оплате отпусков 401 тыс. руб., по страховым взносам 122 тыс. руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н в редакции Приказа № 236н от 20.11.2018.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы

	На начало года	На конец периода	Изменение
Оценочные обязательства и резервы	241 811	104 637	-137 174
Расходы будущих периодов	6 036 153	4 588 191	-1 447 962
Резервы сомнительных долгов	3 836 647	3 391 211	-445 436
Итого	10 114 612	8 084 039	-2 030 573

Код	Расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	15 897 737
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	10 114 612
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	8 084 039
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
Е	Постоянная разница за период	1 494 940
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	10 114 612
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	8 084 039
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2 030 573
4	Текущий налог на прибыль (соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль)	-1 447 962
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-3 478 535
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-3 179 547
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-298 988
8	Чистая прибыль (А) + (5)	12 419 202

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

12. Условные факторы хозяйственной жизни

На конец отчетного периода существуют судебные иски:

<i>Контрагент</i>	<i>№ дела</i>	<i>Примечание</i>
Общество с ограниченной ответственностью СПМК "Новоорская"	А47-35/2017	О взыскании задолженности по договору поставки шифера № 65/16082013 от 16.08.2013г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
Общество с ограниченной ответственностью "Дорожный камень"	А47-13167/2019	О взыскании задолженности по договору организации перевозок грузов № 161 от 08.10.2018г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
Общество с ограниченной ответственностью "Кром"	А47-4796/2019	О взыскании задолженности по договору поставки щебня № 06/26022016 от 26.02.2016 в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
Общество с ограниченной ответственностью «Ладья 21»	А47-1264/2020	О взыскании задолженности по договору организации перевозки грузов № 90 от 31.03.2019г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
Общество с ограниченной ответственностью "Башэнергостройтранс"	А07-5459/2020	О взыскании задолженности по договору поставки щебня № 38/12092018 от 12.09.2018г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
Общество с ограниченной ответственностью "Самарская промышленная компания"	А47-1915/2020	О взыскании задолженности по договору поставки щебня № 32/15062015 от 15.06.2015г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
	А47-3026/2020	О взыскании задолженности по договору организации перевозки грузов № 91 от 09.10.2015г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
Общество с ограниченной ответственностью "СтройСнабГрупп"	А47-497/2020	О взыскании задолженности по договору поставки ГСМ № 85/02102014 от 02.10.2014г. и по договору организации перевозки грузов № 37 от 21.04.2015г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕДПРИЯТИЕ - СЕЛЬБЫТ"	А47-20626/2019	О взыскании задолженности по договору поставки щебня № 01/2/12012015 от 12.01.2015г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»

Общество с ограниченной ответственностью «УралКомплект»	A47-1897/2019	О взыскании задолженности по договору поставки щебня № 09/23032016 от 23.03.2016 в пользу ООО «ОМ-ТЭК»
Общество с ограниченной ответственностью «УралПромОборудование»	A47-1573/2020	О взыскании задолженности по договорам организации перевозки грузов № 149 от 26.06.2019г., № 169 Евросиб от 26.07.2019г., № 49 от 11.02.2019г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»

Информация по незаконченным судебным процессам:

<i>Контрагент</i>	<i>№ дела</i>	<i>Примечание</i>
Общество с ограниченной ответственностью "Профсервис"	A56-106562/2019	О взыскании задолженности по договору оказания услуг № 80 от 22.03.2019г. в пользу ООО «Профсервис»
Общество с ограниченной ответственностью «Спецтранс»	A56-18451/2020	О взыскании задолженности по договору предоставления вагонов для перевозки грузов № СТ-04/15-Д от 26.05.2015г. в пользу ООО «Спецтранс»
Общество с ограниченной ответственностью "Недр"	A47-10617/2019	О взыскании задолженности по договору поставки щебня № 41/26092018 от 26.09.2018г. в пользу ООО «ОМ-ТЭК»

13. Информация о связанных сторонах

ООО «ОМ-ТЭК» имеет финансово-хозяйственные отношения со своим учредителем АО «Оренбургские минералы» - доля в Уставном капитале 100 %, где АО «Оренбургские минералы» выступают в качестве покупателя и поставщика.

Получено товаров от АО «Оренбургские минералы» на сумму 30 799 059 руб. с учетом НДС.

Реализовано услуг в адрес АО «Оренбургские минералы» на сумму 65 156 470 руб. с учетом НДС.

Для осуществления операционной и иной деятельности получен денежный займ у АО «Оренбургские минералы» 20 900 000 руб. в декабре 2019г. и 5 320 000 руб. в 1 квартале 2020г. В 2020г. денежный займ был возвращен в размере 14 130 000 руб. Остаток непогашенного денежного займа по состоянию на 31.12.2020г. составил 12 090 000 руб.

Начисленные проценты к уплате по займу составили 1 105 346,18 руб. Уплачены проценты по займу 1 072 270 ,67 руб.

Сделки, совершенные между ООО «ОМ-ТЭК» и АО «Оренбургские минералы» в 2020 году не попадают под критерий – контролируемые сделки.

14. Перспективы развития общества

Для расширения рынка сбыта продукции и реализации услуг, заключены договоры на 2021 г., пролонгированы договоры 2020г.

15. Влияние распространения коронавирусной инфекции на основную деятельность.

ООО «ОМ-ТЭК» является непрерывно-действующей организацией. Свою деятельность организация в 2020 году не приостанавливала.

Директор



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script.

Р.К. Аблязов