

Пояснительная записка к годовому балансу за 2020 год

1. Сведения о предприятии

- 1.1. Полное наименование предприятия - открытое акционерное общество «Пассажиртранс-1» (сокращенное – ОАО «Пассажиртранс-1»).
- 1.2. Юридический адрес: 410039, г. Саратов, ул. Васильковская, 1
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 410039, г. Саратов, ул. Васильковская, 1
- 1.4. Предприятие зарегистрировано в ИФНС России по Заводскому району г. Саратова, 21.02.2007 года основной государственный регистрационный № 1076451000823.
- 1.5. ИНН 6451417006 КПП 645101001
- 1.6. ОАО «Пассажиртранс-1» учреждено в соответствии с Законом Саратовской области «О приватизации государственного имущества Саратовской области» от 07.02.2003г. №8-ЗСО и Распоряжением Комитета по управлению имуществом Саратовской области от 09.11.2005г. №1734-р путем преобразования Государственного унитарного предприятия Саратовской области «Предприятия по контролю и сбору выручки».
- 1.7. Устав ОАО «Пассажиртранс-1» утвержден Распоряжением Комитета по управлению имуществом Саратовской области от 13.12.2006г. №1713-р.
- 1.8. Единственным акционером Общества является Саратовская область в лице Министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области.
- 1.9. Уставный капитал предприятия составляет 356 787 руб. и разделен на 8 202 штук обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 43 руб.50 коп. каждая. Все акции Общества являются именованными.
- 1.10. Дочерних и зависимых предприятий не имеет.
- 1.11. На основании Определения Арбитражного суда Саратовской области от 28.12.2016 года Дело №А57-14029/2016 в отношении ОАО «Пассажиртранс-1» с 22.12.2016 года введена процедура банкротства.
- 1.12. На основании Определения Арбитражного суда Саратовской области от 15.10.2018 года Дело №А57-14029/2016 в отношении ОАО «Пассажиртранс-1» процедура банкротства прекращена.
- 1.13. Проверку финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2020 год на основании результатов открытого конкурса (протокола Конкурсной комиссии от «03» декабря 2020г. № извещения 1200700044520000001 ИКЗ № 204645141693364510100100010016920000) будет производить ООО Аудиторская фирма «Гранд».

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией предприятия как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи, в соответствии с ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

2.1.3. Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с законом РФ №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе.

2.1.4. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

2.1.5. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

2.1.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640

2.1.7. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.8. В соответствии с п.5 ПБУ 6/01 объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.9. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.10. Затраты на ремонт основных средств включать в себестоимость перевозок по видам затрат.

2.1.11. Приобретение материальных производственных запасов отражать в бухгалтерском учете в оценке по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15,16.

2.1.12. Оценка материалов при отпуске в производство производить по средней себестоимости.

2.1.13. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%.

2.1.14. Доходы и расходы предприятия учитываются по методу начисления.

2.1.15. Предприятие не имеет нематериальных активов. В случае их возникновения нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам, образующим их первоначальную стоимость. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом суммы начисленной амортизации в течение установленного срока их полезного использования). В соответствии с п.25 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Согласно п.23 ПБУ 14/2007, по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.1.16. Предприятие не имеет незавершенного производства. В случае возникновения незавершенного производства оценивается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.1.17. Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Датой осуществления прочих расходов признается последний день отчетного (налогового) периода (п.7 ст.272 НК РФ).

В составе прочих доходов учитываются доходы от сдачи металлолома. В результате ликвидации основных средств детали, материалы, запчасти, поступившие от разборки основных средств и пригодные для их дальнейшей эксплуатации по акту приема-передачи на склад и ведомости должны быть оприходованы на склад. При этом делается проводка по дебету счета 10 «Материалы» и кредиту счета 91.01. «Прочие доходы», субконто «Материалы, запчасти со списанных машин». Металлолом сдается по приемо-сдаточному акту в организацию, занимающуюся приемом металлолома в соответствии с заключенными договорами. Учет расчетов по сданному металлолому ведется на счете 76.06 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

2.1.18. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами ведется с использованием балансовых счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» в разрезе каждого контрагента.

Учет расчетов по налогам ведется на балансовом счете 68 «Расчеты по налогам и сборам», учет расчетов по взносам на социальное страхование и в Пенсионный фонд – на счете 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

Учет расчетов по заработной плате ведется с применением балансового счета 70 «Расчеты по оплате труда», учет расчетов с подотчетными лицами – на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

2.1.19. В 2021 году могут быть изменения в учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета по сравнению с 2020 годом.

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие использует общую систему налогообложения, является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на имущество и налога на прибыль.

Налог на добавленную стоимость принимается к вычету по видам деятельности, облагаемым НДС. По видам деятельности, не облагаемым НДС (городские и пригородные перевозки), налог включается в себестоимость услуг.

Городские и пригородные перевозки, согласно подпункту 7 пункта 2 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) не подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения) НДС, при соблюдении следующего условия: перевозка пассажиров осуществляется по единым тарифам, установленным органами местного самоуправления, в том числе с предоставлением всех льгот на проезд, утвержденных в установленном порядке. В случае несоблюдения указанного условия оказываемые услуги по перевозкам пассажиров

городским пассажирским транспортом общего пользования от обложения НДС не освобождаются.

Сумма налога к вычету определяется по проценту исходя из выручки, облагаемой НДС в общей сумме выручки.

2.2.2. Налоговый учет налога на прибыль ведется с применением регистров бухгалтерского учета в соответствии со ст.313 НК РФ. Для целей налога на прибыль используется метод начислений в соответствии со ст.271 НК РФ.

В соответствии с главой 25 НК РФ расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, подразделяются на:

- 1) прямые;
- 2) косвенные.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ ;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;

- прочие услуги производственного характера (в соответствии со сч.20 бухгалтерской отчетности).

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода. (данные сч.23,25,26 бухгалтерской отчетности).

При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных п.2 ст.318 НК РФ. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

2.2.3. Организация учета затрат на производство.

Основные виды производственной деятельности предприятия:

1. Пассажирские перевозки:

в т.ч. :

Пригородные.

Городские.

Заказные.

2. Ремонт на сторону

3. Услуги по договорам.

- 2.2.3.1. Затраты на производство основных видов деятельности собирать по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе отдельных перевозок, отдельных производств, а затем списывать в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж».
- 2.2.3.2. Затраты на ремонт транспорта, осуществляющего пассажирские перевозки, учитываются на сч. 23 «Вспомогательные производства» с последующим ежемесячным распределением этих затрат на счет 20 «Основное производство» по видам перевозок пропорционально доходов по видам деятельности перевозок.
- 2.2.3.3. Накопление косвенных и общих затрат вести в дебете счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим распределением этих затрат на счете 20 по видам деятельности.
- 2.2.3.4. Общепроизводственные расходы распределяются между перевозочными видами деятельности предприятия (пригородные, городские, заказные виды перевозок) пропорционально объему выполненных работ по этим видам деятельности в целом за месяц в стоимостном выражении (выручке).
- 2.2.3.5. Общехозяйственные расходы распределяются между видами деятельности предприятия пропорционально объему выполненных работ по этим видам деятельности в целом за месяц в стоимостном выражении (выручке).
- 2.2.3.6. Возмещение командировочных расходов происходит исходя из 700 руб. в г. Москве и 500 руб. в других населенных пунктах суточные расходы и 200 руб. квартирные при отсутствии счета за проживание в гостинице согласно приказам. При наличии счета из гостиницы возмещение затрат происходит исходя из суммы счета.
- 2.2.3.7. В бухгалтерском и налоговом учете формируется резерв на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010. «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В бухучете резерв на оплату отпусков отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со сч.20,23,25,26 Резерв по предстоящей оплате отпусков создается по состоянию на промежуточные даты и на 31 декабря отчетного года.
На 31.12.2020 года резерв на оплату отпусков составил 2 968 тыс.руб.
- 2.2.3.8. Согласно п.70 Положения №34н организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв создается при выявлении в ходе инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности. В бухгалтерском учете сомнительной может быть любая дебиторская задолженность вне зависимости от того, в связи с чем она возникла.
На сумму создаваемого резерва делается запись по дебету сч.91.01 «Прочие доходы и расходы» и кредиту сч.63 «Резервы по сомнительным долгам» Аналитический

учет по сч.63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву.

Пункт 4 ст.266 НК РФ устанавливает, что сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом :

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней- в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму создаваемого резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со ст.249 НК РФ.

2.3. Налог на имущество

Исчисляется исходя из ставок, установленных законодательно Законом Саратовской области от 28.11.2017 года №112-ЗСО.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Объем реализации ОАО «Пассажиртранс-1» за 2020 год составил 120 528 тыс.руб., где пассажирские перевозки составили 119 415 тыс.руб. - 99,1 %. Доходы от городских перевозок составили 118 747 тыс.руб. (98,5%), от пригородных перевозок - составили 614 тыс. руб. (0,5%), от заказных перевозок – 54 тыс. руб. (0,04%). Кроме того, предприятие осуществляет ремонт транспортных средств на сторону, где доходы составили 1 076 тыс.руб. (0,9%) от общей суммы доходов, доходы от услуг по договорам составили 37 тыс.руб. (0,03%).

В составе расходов предприятия за 2020 год наибольшую долю составили расходы по пассажирским перевозкам 127 047 тыс. руб. или 99,4 % от общей суммы расходов.

Состав доходов и расходов представлен в таблице:

	Доходы		Расходы	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Пассажирские перевозки				
Городские	118 747	98,52	125 212	97,99
Пригородные	614	0,51	1 804	1,41
Заказные	54	0,05	31	0,02
ИТОГО :	119 415	99,08	127 047	99,42

Прочая деятельность				
Ремонт на сторону	1 076	0,89	727	0,57
Услуги по договорам	37	0,03	3	0,01
ВСЕГО :	120 528	100	127 777	100

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в следующей таблице:

Строка 2340 «Прочие доходы»	Сумма (тыс.руб.)	%
Возмещение материального ущерба	5	0,4
Удержания по заявлению работников	10	0,9
Начисление процентов на остаток по банковскому счету	27	2,4
Реализация имущества (материалов)	173	15,1
Штрафы полученные	5	0,4
Восстановление резерва по сомнительным долгам	615	53,8
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	289	25,3
Средства целевого финансирования	14	1,2
Прочие внереализационные доходы (возвраты средств)	6	0,5
ИТОГО	1 144	100
Строка 2350 «Прочие расходы»		
Услуги банка	1 466	56,5
Штрафы, пени по налогам и сборам	8	0,3
Штрафы административные	122	4,7
Материальная помощь	74	2,9
Начисление резерва по сомнительным долгам	516	19,9
Стоимость реализованных материальных ценностей	152	5,9
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	28	1,1
Убыток по совместной деятельности	204	7,9
Списание НДС на прочие расходы	8	0,3
Списание просроченной дебиторской задолженности	15	0,5
ИТОГО	2 593	100

Наибольшую долю в прочих доходах составляет сумма неиспользованного резерва по сомнительным долгам – 615 тыс.руб. (53,8%).

Среди прочих расходов наибольшую сумму составляют: услуги банка – 1 466 тыс.руб. (56,5%) и резерв по сомнительным долгам – 516 тыс.руб. (19,9%)

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность

Наименование	Сумма, тыс. руб.
1. Дебиторская задолженность на начало года, всего	9 885
в т.ч. покупателей и заказчиков	298
2. Задолженность на конец года	4 692
в т.ч. покупателей и заказчиков	163

За 2020 год дебиторская задолженность уменьшилась на 5 193 тыс.руб. Уменьшение произошло за счет погашения задолженностей.

Кредиторская задолженность

Показатели	На начало года		На конец года	
	Сумма	%	Сумма	%
Кредиторская задолженность – всего	13 523	100	12 846	100
в т.ч.				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 521	26,0	6 334	49,3
Задолженность перед персоналом	1 422	10,5	1 980	15,4
Расчеты с бюджетом	261	1,9	364	2,8
Расчеты с внебюджетными фондами	532	3,9	844	6,6
Прочие	7 787	57,7	3 324	25,9

По состоянию на конец отчетного периода произошло уменьшение кредиторской задолженности на 677 тыс. руб. за счет снижения прочей задолженности на 4 463 тыс.руб. Задолженность перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами является текущей, срок оплаты которой наступит в январе 2021 года.

Финансовые результаты по видам деятельности представлены в таблице:

Пассажирские перевозки	Финансовый результат
Городские	-6 465
Заказные	23
Пригородные	-1 190
ИТОГО:	-7 632
Прочая деятельность	
Ремонт на сторону	349
Услуги по договорам	34
ВСЕГО:	-7 249

За 2020 год от деятельности предприятием получен убыток в сумме 7 249 тыс.руб. Прибыль, полученная от прочей деятельности в сумме 383 тыс.руб., частично перекрыла убытки, полученные предприятием от пассажирских перевозок. Наибольшая сумма убытков сложилась от городских перевозок – 6 465 тыс.руб. Это объясняется следующими факторами:

1. В настоящий момент установлен низкий тариф, в соответствии с Постановлением Администрации МУ «Город Саратов» от 15.08.2017 года №2031 и на основании решения Саратовской городской Думы от 19.07.2018 года №37-287 тариф установлен тариф в размере 23 руб. и суммой недополученной субсидии выпадающих доходов от перевозки пассажиров-льготников (при тарифе 23 руб. стоимость 1 поездки льготника составляет 11 руб., данный тариф на провоз льготника утвержден Постановлением Правительства Саратовской области №376П от 29.05.2019г.)

2. Снижение пассажиропотока в связи с введением ограничительных мер в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции. Согласно Постановления Правительства РФ от 03.04.2020 года №434, с изменениями, внесенными постановлением Правительства Российской Федерации от 10.04.2020г. № 479, от 18.04.2020г. №540, от 12.05.2020г. № 657 от 26.05.2020г. № 745 предприятие входит в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Введенные на федеральном уровне меры государственной поддержки рассчитаны на предприятия, включенные в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. ОАО «Пассажиртранс-1» имея 100% государственную форму собственности поддержки не получило.

Характеристика собственного капитала

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	2019 год	2020 год	Изменения
1.	Сумма чистых активов	-84	-7 115	-7031
2.	Уставный капитал	357	357	0
3.	Добавочный капитал	2 084	2 084	0

Сумма чистых активов по окончании 2020 года уменьшилась на 7 031 тыс.руб. Это произошло в результате получения убытка от деятельности предприятия в сумме 7 031 тыс.руб.

4. Сведения о заработной плате основного управленческого персонала и численности работников.

Выплата основному управленческому персоналу за 2020 год составила 318 тыс.руб. Страховые взносы на выплату основного управленческого персонала за 2020 год составили 95 тыс.руб.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 194 человека.

5. Сведения об аффилированных лицах.

В соответствии с распоряжением Министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области №01-02-09/15 от 07.07.2014 года аффилированным лицом ОАО «Пассажиртранс-1» выступает Министерство транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области

В соответствии с распоряжением Министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области №01-01-13/67 от 23.10.2018 года назначен генеральный директор ОАО «Пассажиртранс-1» - Любарский Михаил Сергеевич сроком на два года.

В соответствии с распоряжением Министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области №01-01-17/53 от 22.10.2020 года назначен генеральный директор ОАО «Пассажиртранс-1» - Любарский Михаил Сергеевич сроком на два года.

В соответствии с распоряжением Министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области №01-01-17/29 от 29.06.2020 года утвержден Совет директоров общества в составе :

- Козаченко И.А. - член Совета директоров;
- Пестичев П.В. – член Совета директоров;
- Закатнова Г.В. - член Совета директоров;
- Белоножка А.Ю.- член Совета директоров;
- Стогний О.В. - член Совета директоров.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У предприятия имеется неопределенность в виду наличия чистого убытка в сумме 7 031 тыс.руб. в течение года, закончившегося 31.12.2020 года и на эту дату текущие обязательства превысили общую сумму ее активов на 7 115 тыс.руб., что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность.

Вместе с тем руководство не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

9. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

10. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2020 г.	2019 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	(8 698)	(1 058)
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	(8 575)	(576)
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	(1 740)	(212)
Изменение отложенных налоговых активов	1 670	160
Изменение отложенных налоговых обязательств	2	12
Постоянные налоговые обязательства	72	39
Текущий налог на прибыль	0	0

Временные и постоянные разницы за 2020 и 2019 года

Наименование	2020 г.	2019 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	9 151	803
Налогооблагаемые временные	70	58

разницы, всего		
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	361	193

Вычитаемые временные различия связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств,

Налогооблагаемые временные различия обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам.

Постоянные различия связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

11. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

13. Информация о прибыли на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2020 г. составила -857 руб. 23 коп.

Базовая прибыль на акцию за 2019 г. составила -113 руб. 87 коп

Генеральный директор

Любарский М.С.

Главный бухгалтер

Пархоменко А.В.



15.03.2021 г.