

Акционерное общество «Обская»

Адрес: 630102, г. Новосибирск, ул. Обская, 2
ОГРН 1105476035610, ИНН 5405417472, КПП 540501001
р/с 40702810204500000978 Филиал Точка ПАО Банка «ФК «Открытие»
в г. Новосибирске, БИК 044525999, к/с 30101810845250000999

Исх. № 21
от «23» марта 2021 г.

В ИФНС Октябрьского района
г. Новосибирска

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Предусмотренные данным Приказом изменения применяются организациями, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Вместе с тем организации вправе принять решение о раннем начале применения новой редакции ПБУ 18/02.

Основная цель изменений - приведение правил бухгалтерского учета налоговых обязательств и связанных с ними объектов бухгалтерского учета в соответствие с МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль".

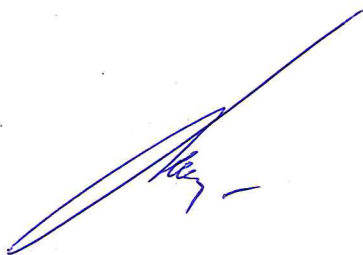
АО «Обская» применило правила изменения ПБУ 18/02 с 2020 года. В следствии чего были скорректированы показатели ОНА (отложенные налоговые активы) и ОНО (отложенные налоговые обязательства), по тем разницам, которые из постоянных перешли во временные (такие как операции по переоценке активов, формированию резервов, признанию оценочного обязательства), путем применения балансового метода.

Согласно учетной политики, существенными критерием признается если показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

АО «Обская» в отчетности за 2020, отразило изменения ретроспективно. В следствии чего были изменены показатели отчетности 2019 и 2018:

Наименование показателя	Номер строки отчетности	По данным бухгалтерской отчетности за отчетный период, тыс. руб.		С учетом ретроспективного отражения изменения ПБУ 18/02 с 01.01.2020 г. в отчетности за 2020, тыс. руб.	
		2019	2018	2019	2018
<i>Отложенные налоговые активы</i>	1180			30	0
Итого по разделу I	1100	76 972	81 020	77 002	80 020
БАЛАНС	1600	81 512	87 599	81 542	87 599
<i>Переоценка внеоборотных активов</i>	1340	38 951	38 951	31 160	31 160
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>	1370	8 321	7 987	8 833	8 499
Итого по разделу III	1300	59 847	59 496	52 568	52 217
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	1420			7 309	7 279
Итого по разделу IV	1400	20 126	18 362	27 435	25 641
БАЛАНС	1700	81 512	87 599	81 542	87 599

Директор



Умняшкина О.В.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Переоценка	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	105 500	(28 653)	87	-	-	(4 377)	-	-	(33 030)
	5210	за 2019 г.	70 989	(24 480)	34 511	-	-	(4 172)	-	-	(28 653)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	1 937	(1 817)	87	-	-	(124)	-	-	(1 941)
	5211	за 2019 г.	1 937	(1 648)	-	-	-	(169)	-	-	(1 817)
Здания	5202	за 2020 г.	94 497	(26 769)	-	-	-	(4 253)	-	-	(31 022)
	5212	за 2019 г.	68 985	(22 765)	25 512	-	-	(4 004)	-	-	(26 769)
Земельные участки	5203	за 2020 г.	8 999	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019 г.	-	-	8 999	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2020 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	(67)
	5214	за 2019 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	(67)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	87	-	(87)	-
	5250	за 2019 г.	34 511	-	-	(34 511)	-
в том числе:							
	433 Система видеонаблюдения и контроля доступа	за 2020 г.	-	87	-	(87)	-
Земельный участок 1203 кв.м. 54:35:074645:2	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 1100,1 кв.м. (Обская, д.2.)	5252	за 2019 г.	8 999	-	-	(8 999)	-
	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	25 512	-	-	(25 512)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	87	-
в том числе:			
Система видеонаблюдения и контроля доступа	5261	87	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

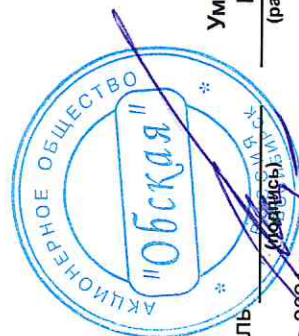
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна

аттестат № К 010833 ЦАЛАК МФ РФ



Умняшкина Оксана
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	2 349	-	-	300	-	-	-	2 049	-
	5311	за 2019 г.	2 525	-	124	300	-	-	-	2 349	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5300	за 2020 г.	2 349	-	-	300	-	-	-	2 049	-
	5310	за 2019 г.	2 525	-	124	300	-	-	-	2 349	-
Финансовых вложений - итого											

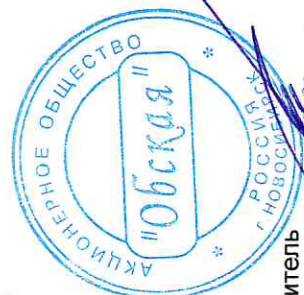
3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна

аттестат № К 010833 ЦАЛАК МФ РФ



Умняшкина Оксана
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	2 151	(2 151)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019 г.	-	-	52	(52)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-
	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2020 г.	-	-	2 151	(2 151)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	35	(35)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна

аттестат № К 010833 ЦАЛАК МФ РФ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна

аттестат № К 010833 ЦАЛАК МФ РФ



Умняшкина Оксана
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	1 845	(606)	1 132	-	(687)	(5)	(606)	-	-	2 295	-
	5530	за 2019 г.	3 872	(605)	814	-	(2 949)	-	-	108	-	1 871	(606)
	5511	за 2020 г.	1 336	(605)	955	-	(660)	-	(605)	-	-	1 631	-
	5531	за 2019 г.	3 517	(605)	620	-	(2 802)	-	-	-	-	1 336	(605)
Прочая	5512	за 2020 г.	55	(1)	38	-	(27)	(5)	(1)	-	-	60	-
	5532	за 2019 г.	31	-	34	-	(11)	-	-	-	-	55	(1)
	5513	за 2020 г.	480	-	140	-	-	-	-	-	-	604	-
	5533	за 2019 г.	433	-	160	-	(136)	-	-	108	-	480	-
Итого	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	1 845	(606)	1 132	-	(687)	(5)	(606)	X	X	2 295	-
	5520	за 2019 г.	3 872	(605)	814	-	(2 949)	-	-	X	X	1 871	(606)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	18 000	-	-	-	(825)	-	-	-	17 175
	5573	за 2019 г.	18 000	-	-	-	-	-	-	-	18 000
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	5555	за 2020 г.	2 126	-	1 728	(3 708)	-	-	X	-	146
	5575	за 2019 г.	362	-	1 764	-	-	-	X	-	2 126
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	21	304	1 732	(4 205)	-	-	-	-	1 346
	5580	за 2019 г.	10 007	764	1 764	(9 128)	-	-	108	-	3 515
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	481	4	-	(421)	-	-	-	-	63
	5581	за 2019 г.	87	394	-	-	-	-	-	-	481
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	7 866	-	-	(7 866)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	907	300	4	(76)	-	-	-	-	1 136
	5583	за 2019 г.	1 691	370	-	(1 262)	-	-	108	-	907
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020 г.	21	304	1 732	(4 205)	-	-	X	X	1 346
Итого	5570	за 2019 г.	10 007	764	1 764	(9 128)	-	-	X	X	3 515

ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Благослова Татьяна Владимировна
Индекс № К 010833 ЦА/АК МФ РФ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна

2.8 аудит № К 01093311 ДПАК МФ РФ



Умняшкина Оксана
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	151	18	(54)	-	115
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5701	151	18	(54)	-	115



Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна

аттестат № К 010833 ЦАЛАК МФ РФ

Умняшкина Оксана
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)
1 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	100 307	-	-
	5811	-	-	-



Умняшкина Оксана
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**АО «ОБСКАЯ»
ЗА 2020 ГОД**

1. Сведения об организации.

Акционерное общество «Обская», сокращенное наименование согласно уставу – АО «Обская», ИНН 5405417472, (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 20 июля 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1105476035610. Свидетельство серия 54, номер 004194475.

Общество зарегистрировано по адресу: 630102, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Обская, дом 2.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 4 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20

1.1. Сведения об учредителях

В соответствии с Учредительными документами учредителями Общества являются:

- Общество с Ограниченной ответственностью «Стандарт-Ойл» - 100% уставного капитала;

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует.

1.2. Сведения об исполнительных органах

Исполнительным органом Общества является директор.

Директором Общества является Умняшкина Оксана Владимировна.

**2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в
бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет и система внутреннего контроля до 31.10.2020 года осуществлялся по договору оказания услуг от 01.02.2016 года компанией ООО «ВПК-Ойл». С 01.11.2020 г бухгалтерский учет и система внутреннего контроля осуществляется компанией ООО «Стандарт-Ойл» по договору оказания услуг от 01.11.2020 года.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Положения по ведению бухгалтерского учета и

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности АО «Обская» за 2020 год*

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом директора Общества от 31 декабря 2019 г. № С18.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и оценки статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2020 году не было.

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения применимости допущений непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности не выявлено. Решения о реорганизации и прекращении деятельности в 2020 году не принимались.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством производится по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Срок полезного использования устанавливается комиссией, назначенной приказом по организации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

В связи с отсутствием признаков существенного изменения стоимости основных средств по состоянию на 31/12/2020 переоценка основных средств не производилась (согласно Учетной политике по бухгалтерскому учету на 2020 год п.24).

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расчет по дисконтированной стоимости выданных займов не производилось.

Единица финансовых вложений является договор.

Расшифровка строк 1170 и 1240 "Финансовые вложения" на 31.12.2020 г.

Контрагент		Сумма	сроки погашения
Маликов Владимир Васильевич	договор займа процентный от 30.05.2017г.	1 925 000,00	31.05.2027
ООО «УКЭН Обская-2)	Договор дарения доли в УК	124 000,00	



Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна

аттестат № К 010833 ЦАЛАК МФ РФ

Оценочные обязательства

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н., Общество в 2020 г. начисляло резерв на оплату отпусков.

На каждую отчетную дату (конец квартала) для каждой группы работников:

1. Определяется количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату.
2. Рассчитывается средний дневной заработок каждого работника соответствующей группы. Применяется общий порядок расчета среднего заработка для определения величины отпускных и компенсации за неиспользованный отпуск.
3. Рассчитывается величина отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, с учетом взносов во внебюджетные фонды по формуле:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Отпускные} \\ \text{работника} \\ \text{с учетом} \\ \text{взносов во} \\ \text{внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Количество} \\ \text{неисполь-} \\ \text{зованных} \\ \text{дней отпу-} \\ \text{ска работ-} \\ \text{ника} \\ \hline \end{array} \times \begin{array}{|c|} \hline \text{Средний} \\ \text{дневной} \\ \text{заработок} \\ \text{конкрет-} \\ \text{ного} \\ \text{работника} \\ \hline \end{array} \times \left(1 + \begin{array}{|c|} \hline \text{Тариф взносов} \\ \text{во внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \text{в отношении} \\ \text{данного работ-} \\ \text{ника (в \%)} \\ \hline \end{array} / 100\% \right)$$

4. Суммируются по всем работникам группы величину рассчитанных отпускных с учетом взносов во внебюджетные фонды.

На конец года организация проводит инвентаризацию остатка резерва.

Формирование резерва в организации отражено на счёте 96 «Резервы предстоящих отпусков». Остаток не использованного резерва на 31.12.2020 – 114 848,90 руб.

Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Сумма начисленного налога на прибыль отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» и составляет за 2020 год – (1 045) тыс. руб.

Признание выручки от продажи

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка в 2020 году составила 15 513 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражается за минусом резервов по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2020 дебиторскую задолженность в сумме 2 295 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

По статье 1250 «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	400 523,92		20 694 670,83	18 324 017,77	2 771 176,98	
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО	369 882,95			356770,00	13 112,95	
СБЕРБАНК (Расчетный)						
ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК	30 640,97		20 694 670,83	17 967 247,77	2 758 064,03	
ОТКРЫТИЕ" (Расчетный)						
Итого	400 523,92		20 694 670,83	18 324 017,77	4 771 176,98	

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 12 440 тыс. руб., в 2020 г. эта величина не менялась.

По итогам работы Общества за 2020 г. дивиденды не начислялись.

6. Задолженность по кредитам и займам

Долгосрочная и краткосрочная задолженность по кредитам и займам

По состоянию на 31.12.2020 задолженность Общества по кредитам и займам составляет 17 321 тыс. руб., в том числе

долгосрочные займы- 17 175 тыс. руб.;

проценты по долгосрочным займам -146 тыс. руб.

Сумму задолженности по займам и кредитам сформирована как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров (п. п. 2, 4, 15, 16 ПБУ 15/2008, п. п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается организацией-заемщиком по строке 1510 "Заемные средства" разд. V "Краткосрочные обязательства"

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность на сумму 1 199 тыс. руб. Раскрытие существенных показателей в Пояснения. Раздел 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

8. Информация о связанных сторонах

В 2020 году связанными сторонами являлись

Таблица 6

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О.	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу, которого лицо признается аффилированным	Примечание	Период
1	АО «Ойл-Логистик»	РФ, г. Новосибирск ул. Обская, 2	собственник ООО «Стандарт-Ойл»	55% уставного капитала	
2	ООО "ПРОСПЭРИТИ"	125635, город Москва, ул. Ангарская, дом 6, этаж 1, Пом. III, комната 1, офис 51	собственник ООО «Стандарт-Ойл»	33,3% уставного капитала	с 04/09/2020 по 14/01/2021
				45% уставного капитала	с 15.01.2021
3	ООО ЧОО "КРЕМЛЕВСКАЯ СТЕНА"	652471, Кемеровская обл., г. Анжеро-Судженск, ул. Гагарина, д.54, 2	собственник ООО «Стандарт-Ойл»	11,7% уставного капитала	с 04/09/2020 по 14/01/2021
4	Торсуков Анатолий Владимирович	ИНН 301504225934	собственник ООО «ПРОСПЭРИТИ»	100%	с 04/09/2020 по текущую дату
5	ООО «Стандарт-Ойл»	РФ, г. Новосибирск ул. Обская, 2	собственник доли уставного капитала Организации	100% уставного капитала	
6	Умняшкина Оксана Владимировна	РФ, г. Новосибирск, ул. Обская, 2	лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	Директор Общества	с 12.07.2010 г. по настоящее время

Операции со связанными сторонами за 2020 год

Операции со связными сторонами в течении отчетного периода:

- ООО «Стандарт-Ойл» - аренда офиса: начислено 394 тыс. руб.
оплачено 449 тыс. руб.
- ООО «Стандарт-Ойл» - договор займа № 17/10/18 от 17.10.2018 года. Сумма займа 17 175 тыс.руб.,
проценты к уплате 146 тыс. руб.
- ООО «Стандарт-Ойл» - договор оказания услуг от 01.11.2020 года. начислено 252 тыс. руб.
оплачено 252 тыс. руб.

Основной управленческий персонал:

- Умняшкина Оксана Владимировна – директор;

Размер вознаграждений, выплачиваемый основному управленческому персоналу:

- ФОТ за отчетный период – 87 тыс. руб.;

- Начислены обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 26,6 тыс.руб

9. Условные факты хозяйственной жизни

На 31.12.2020 Общество не имеет незавершенных судебных процессов, а также иных существенных фактов хозяйственной жизни, влияющих на отчетность. Решений о прекращении деятельности и реорганизации предприятия в 2020 году не предпринималось.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты – 31.12.2020 г., способных повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2020 год не произошло.

Директор АО «Обская»



/Умняшкина О.В./

«01» марта 2021 г.



Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна
аттестат № К 010833 ЦАЛАК МФ РФ

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 34
(подпись) Рези
генеральный директор ООО АКГ "Финансы") листа(ов)
Михаил Сапелкин



Аудитор Белоглазова Татьяна Владимировна
аттестат № К 010833 ЦАЛАК МФ РФ

