



ООО «АЛДАНСКАЯ МУЛЬТИМОДАЛЬНАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

677000, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, офис 603.

ИНН 1435326987, ОГРН 1171447015442, КПП 143501001

Тел.: (911) 851-49-09

Email: EgorovFA@aldanmlk.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЛДАНСКАЯ МУЛЬТИМОДАЛЬНАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» за 2020 год

1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «АМЛК».

Полное фирменное название на английском языке отсутствует.

Сокращенное название на английском языке отсутствует.

Юридический адрес Общества: 677000, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, офис 603.

Фактический адрес Общества: 677000, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, офис 603.

Общество зарегистрировано 20.11.2017 года регистрационный номер 1171447015442

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись:

– 46.21 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 100 000,00 (сто тысяч) рублей и распределен следующим образом: 100% доли принадлежит единственному участнику Игумнову Дмитрию Константиновичу.

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование структурного подразделения	Место нахождения структурного подразделения	Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет)	Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении
Обособленное подразделение в г. Калининграде	236006 г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 8 офис 312	нет	3 чел.
Обособленное подразделение в г. Екатеринбурге	620100 г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12, стр. 5, вход 1, офис 105	нет	2 чел.
Обособленное подразделение «Склад ГСМ с.Нежданинское»	678720 Республика Саха (Якутия), томпонский улус, с. Нежданинское, рудник.	нет	10 чел.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 11 человек, среднегодовая численность сотрудников за 2020 г. 17 человек. По состоянию на 31.12.2020 численность работающих в Обществе составляет 20 человек. По состоянию на 31.12.2019 численность работающих в Обществе составляет 8 человек.

Орган контроля Общества (ревизионная комиссия) по состоянию на 31.12.2020 года не создан.

2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы Общества стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд Общества, для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, в отношении которых не предполагается последующая перепродажа и которые способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования (далее – СПИ) объекта основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого (планируемого) срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, сроков аренды, сроков разработки месторождения, установленных лицензией на право пользования недрами, в технико-экономическом обосновании, в проектной документации разработки месторождения, в проектной документации (техническом проекте) разработки месторождения, и в других документах, имеющихся на дату принятия объекта к учету);

– технических параметров (срока службы), предусмотренных рабочей документацией, паспортом объекта, инструкцией (руководством) по эксплуатации и т.п.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно с применением линейного способа.

2.4. Учет лизинговых операций

Бухгалтерский учёт операций по договору лизинга регулируется приказом Минфина РФ № 15 от 17.02.1997 г.

Если по условиям договора лизинга имущество учитывается на балансе лизингополучателя, то имущество учитывается при получении предмета лизинга. В бухгалтерском учете лизингополучателя стоимость имущества за вычетом НДС отражается по дебету счёта 08 "Вложения во внеоборотные активы" в корреспонденции с кредитом счёта 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами".

При принятии предмета лизинга к учёту в составе основных средств его стоимости списывается с кредита 08 счёта в дебет 01 счёта "Основные средства".

Начисление лизинговых платежей отражается по дебету 76 счёта, субсчёт, например, "Расчёты с лизингодателем" в корреспонденции со счетом 76, субсчёт, "Расчёты по лизинговым платежам".

Начисление амортизации по предмету лизинга производит лизингополучатель. Сумма амортизации предмета лизинга признаётся расходами по обычным видам деятельности и отражается по дебету счёта 26 "Общехозяйственные расходы" в корреспонденции с кредитом счёта 02 "Амортизация основных средств, субсчёт амортизации лизингового имущества.

2.5. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Если в отношении финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, то Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости и определяет размер резерва под обесценение финансовых вложений со следующей периодичностью:

- ежегодно – в отношении финансовых вложений в виде акций и вкладов в уставные капиталы других организаций;

- ежеквартально — в отношении финансовых вложений, в виде займов, предоставленных другим организациям или физическим лицам.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

2.6. Расходы по займам и кредитам

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н, на счете 10 «Материалы» по учетным (покупным) ценам. Учетная цена включает цену поставщика, транспортные, прочие расходы по доставке МПЗ. Формирование фактической себестоимости материальных запасов осуществляется на счете 10 «Материалы».

В составе МПЗ учитываются активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий и оборудования при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), при приобретении и строительстве объектов основных средств, для управленческих нужд, а также средства труда (инвентарь, хозяйственные принадлежности).

В составе МПЗ также учитываются активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев. Стоимость данных МПЗ погашается полностью при принятии к учету (передаче в эксплуатацию).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей стоимости. В расчет средней оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска или иного выбытия материально-производственного запаса.

Принятие к учету спецодежды и спецоснастки отражается на субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» в аналитике по складам и номенклатурным номерам.

Учет инвентаря, хозяйственных принадлежностей, спецодежды и спецоснастки, переданных в производство (эксплуатацию), ведется на субсчете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» по материально-ответственным лицам и инвентарным номерам.

Стоимость специальной одежды и спецоснастки погашается полностью при передаче в эксплуатацию.

Материалы и запасные части (узлы и агрегаты), пригодные для дальнейшего использования, в том числе после их восстановления, полученные в процессе демонтажа списанного оборудования или при замене на функционирующем основном средстве требующего ремонта узла или агрегата на исправный, учитываются на субсчете 10.06 «Прочие материалы». Учетная стоимость таких материально-производственных запасов определяется комиссией, назначенной приказом руководителя.

2.8. Учет товаров и торговой наценки

Товары в Обществе учитываются по фактической себестоимости. Учет товаров ведется на счете 41 по стоимости закупки. Счет 42 не используется.

Себестоимость проданных товаров списывается методом средней себестоимости.

Порядок учета и распределения транспортно-заготовительных расходов для бухгалтерских целей определяется в приказе Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н. Учет ТЗР ведется с включением в себестоимость товара.

Расходы на доставку товаров на склад торговой компании при закупках учитываются в себестоимости товаров и относятся к расходам на продажу.

Списание расходов на продажу по истечении периода происходит с распределением накопленной суммы расходов: относящаяся к фактически проданным товарам часть списывается, а на 44-м счете формируется остаток, соответствующий доле расходов, приходящейся на остаток товаров на складе.

2.9. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений. В отчетном периоде резерв не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

С целью определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности Общества. После выявления сомнительные долги группируются в зависимости от срока возникновения на 4 группы:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 361 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

– Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.

Начисление фактической кредиторской задолженности перед сотрудником по отпускным, премиям и перед бюджетом по уплате страховых взносов (далее – СВ) учитывается по дебету счета учета затрат/актива/прочих расходов и по кредиту счета расчетов с персоналом по оплате труда (70) и счета расчетов по социальному страхованию и обеспечению (69).

Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$ОООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (K + T1/100 + T2/100 + T3/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;
- К – коэффициент уплаты СВ;
- Т1 – тариф по травматизму;
- Т2 – тариф на ОМС;
- Т3 – дополнительный тариф в ПФ. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

2.11. Признание доходов

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности – от реализации золотосодержащей руды и прочих доходов.

Выручка, с НДС	2020 год	2019 год
Бензин АИ-92	10 229	1 242
Топливо дизельное "Арктика"(ДТ-А-К5) минус 44	504 719	250 497
Топливо дизельное ЕВРО арктика (ДТ-А-К3) ГОСТ Р52368-2005	-	112 406
Топливо дизельное ЕВРО зимнее (ДТ-З-К3)	-	170 339
Топливо дизельное ЕВРО зимнее (ДТ-З-К5)	611 144	371 090
Перевозка нефтепродуктов	21 799	
Итого	1 147 890	905 575

Прочие доходы	2020	2019 год
Доходы по накопленным процентам от депозита	2 579	924
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	892	0
Проценты по займам сотрудникам	55	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	387	88
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0	170
Реализация прочего имущества (материалов)	3	0
Итого	3 916	1 181 342

2.12. Признание расходов

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы относятся к тому отчетному периоду, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Фактическая себестоимость товаров, тыс. руб.	2020 год	2019 год
Номенклатура	779 494	704 906
Итого	779 494	704 906

Учет затрат на основное производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе структурных подразделений и статей затрат. Расходы, которые нельзя напрямую отнести к конкретному виду деятельности (подразделению, переделу) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе структурных подразделений и статей затрат. Затраты на ремонт производственных основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода как расходы по обычным видам деятельности.

○ Затраты на обязательное страхование, осуществляемое в соответствии с законодательством РФ об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (далее – обязательное страхование ОПО), затраты, связанные с заключением договоров аренды земельных и лесных участков, с разработкой проектов освоения лесов, с получением положительного заключения государственной экспертизы проекта освоения лесов, арендные платежи по заключенным договорам аренды земельных и лесных участков, понесенные Обществом в период проведения работ по освоению природных ресурсов, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода и списываются на субсчет 91.02 «Прочие расходы». Затраты на обязательное страхование ОПО списываются равномерно в течение срока действия договора имущественного страхования пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08. «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5 655	691
Расходы на оплату труда	48 805	21 956
Отчисления на социальные нужды	8 847	4 597
Амортизация	6 576	1 171
Прочие затраты	22 284	4 978
Итого по элементам	92 167	33 393
Фактическая себестоимость проданных товаров	779 494	704 906
Итого расходы по обычным видам деятельности	871 661	738 299

2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся:

– денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

– векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлении, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

– поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

– оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

– покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

– осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных активов

3.2. Основные средства

3.2.1. Приложение Наличие и движение основных средств

3.2.2. Приложение Иное использование основных средств

3.3. Прочие внеоборотные активы

3.3.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса

3.3.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения

3.4. Запасы

3.4.1. Приложение Наличие и движение запасов

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности

3.5.2. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности

3.5.3. Приложение Просроченная кредиторская задолженность

3.6. Затраты на производство (расходы на продажу)

3.7. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 не менялся и составляет 100 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 отсутствует.

Прибыль Общества не распределялась.

3.8. Оценочные и условные обязательства

В 2020 году формировались оценочные обязательства по резервам ежегодных отпусков. Иные оценочные и условные обязательства не формировались.

3.9. Финансовые вложения

3.9.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений

3.10. Раскрытие информации о связанных сторонах

3.10.1. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

По состоянию на 31.12.2020 г. согласно представленной информации 100 % акций ООО «Алданская Мультиmodalная Логистическая Компания» владел и имел возможности контролировать его действия Игумнов Д.К.

Бенефициарным владельцем ООО «Алданская Мультиmodalная Логистическая Компания» является Игумнов Д.К.

Информация о размере вознаграждения за 2020 г. генеральному директору 9 514 тыс. руб., страховые взносы оставили 1629 тыс. руб.

1. Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность ООО «Алданская Мультиmodalная Логистическая Компания» (указываются участники/акционеры и бенефициарные владельцы)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения)	Дата наступления основания	Наличие операций в 2020 году	Тип и цели операций со связанными сторонами
1	Игумнов Дмитрий Константинович	Генеральный директор ИНН	100 % Акционер	20.11.2017 г.	нет	-

	390406776054				
	Гражданство – РФ.				

2. Перечень субъектов, на которые ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» (дочерние и зависимые общества):

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Наличие операций в 2020 году	Тип и цели операций со связанными сторонами
	-	-	-	-	нет	-

3. Перечень субъектов, с которыми ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» осуществляет совместную деятельность (согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»):

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица	ОГРН, место нахождения	Характер совместной деятельности	Дата наступления основания	Наличие операций в 2020 году	Тип и цели операций со связанными сторонами
	-	-	-	-	нет	-

4. Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с ООО «Алданская Мультимодальная Логистическая Компания» и иные связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Наличие операций в 2020 году	Тип и цели операций со связанными сторонами
	-	-	-	нет	-

3.11. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

После отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.12. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Сумма налога на прибыль за 2020 г. по налоговому учету составила 15 349 тыс. руб.
Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2020 году - 20%.

Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 17 131 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль	17 131
Отложенные налоговые активы	1 040

Отложенные налоговые обязательства	-2 912
Постоянный налоговый расход (доход)	90
Налог на прибыль*	15 349

Расшифровка отложенного налога на прибыль

Тыс. руб.

Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	ОНА	ОНО
1	2	3
Оценочные обязательства и резервы	1 005	
Основные средства		2 912
Расходы будущих периодов	35	
ИТОГО:	1 040	2 912
Отложенный налог на прибыль (2-3):		1 872

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

Тыс. руб.

Операции, в отношении которых возникают постоянные разницы	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход
1	2	3
Прочие внереализационные доходы и расходы, не принимаемые в НО		246
Списание выделенного НДС на прочие расходы		171
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		31
ИТОГО:		448

3.13. Непрерывность деятельности

Общество не планирует и не намерено прекращать или сокращать деятельность. Руководство и участники/акционеры Общества заявляют об однозначном намерении Общества продолжать деятельность.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странам, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Отрасль осуществления деятельности нашей организации не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения COVID-19. Меры государственной поддержки не получали.

Бухгалтерская отчетность сформирована из допущения продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Игумнов Д.К.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Игумнов Дмитрий
Константинович

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	12 977	-	(12 602)	375
	5250	за 2019г.	-	35 483	-	(35 483)	-
в том числе: Подъездная дорога к Складу В.В., площадью 30 112 кв.м. Томпонский район РС (Я)	5241	за 2020г.	-	140	-	-	140
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Склад В.В. Томпонский район (объект строительства)	5242	за 2020г.	-	235	-	-	235
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Спутниковая система	5243	за 2020г.	-	132	-	(132)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук-трансформер HP Pavilion x360	5244	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автотопливозаправщик	5245	за 2020г.	-	4 131	-	(4 131)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автотопливозаправщик № 2	5246	за 2020г.	-	4 131	-	(4 131)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
AUDI Q5	5247	за 2020г.	-	3 289	-	(3 289)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 27" 4-ядра Ryzen 8Gb Vega 240Gb	5248	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5	5249	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ СОБОЛЬ гос. номер Х568МР14		за 2020г.	-	742	-	(742)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Laptop 15-da1104nt		за 2020г.	-	47	-	(47)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
BMW X5 xDrive 40i		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ГРУЗОВОЙ-ТЯГАЧ СЕДЕЛЬНЫЙ SCANIA G500A6x6HZ гос номер Х108МЕ 14		за 2020г.	-	5 144	-	(5 144)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ГРУЗОВОЙ-ТЯГАЧ СЕДЕЛЬНЫЙ SCANIA G500A6x6HZ гос номер Р896МЕ14		за 2020г.	-	11 055	-	(11 055)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ПОЛУПРИЦЕП ЦИСТЕРНА ГРА3 91226-0000010-06 Шасси:Х90912266К0001002 гос номер АЕ6463 14		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	11 055	-	(11 055)	-
ПОЛУПРИЦЕП ЦИСТЕРНА ГРА3 91226-0000010-06 Шасси:Х90912266К0001067 гос номер АЕ6485 14		за 2020г.	-	3 542	-	(3 542)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Swift 3		за 2020г.	-	3 542	-	(3 542)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	44	-	(44)	-

BMW X5 xDrive 35i гос. номер С129ЕХ39		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 100	(1 100)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	13 564	-	-
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	-	-	-

Руководитель

Игумнов Дмитрий
Константинович
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2021 г.

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	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Игумнов Дмитрий

 Константинович

 _____ (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

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	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Игумнов Дмитрий
Константинович

(расшифровка подписи)

25 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	перевод из долгосрочную 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	397 815	-	538 385	-	(395 180)	-	-	-	9	541 029	
	5530	за 2019г.	206 708	-	398 833	170	(207 900)	-	-	4	-	397 815	
в том числе:													
	5511	за 2020г.	1 242	-	25 005	-	(1 242)	-	-	-	-	25 005	
заказчиками	5531	за 2019г.	-	-	1 242	-	-	-	-	-	-	1 242	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	390 315	-	510 569	-	(385 241)	-	-	-	-	515 643	
	5532	за 2019г.	206 654	-	391 557	-	(207 896)	-	-	-	-	390 315	
Прочая	5513	за 2020г.	6 258	-	2 811	-	(8 697)	-	-	-	9	381	
	5533	за 2019г.	54	-	6 034	170	(4)	-	-	4	-	6 258	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2020г.	397 815	-	538 385	-	(395 180)	-	-	X	X	541 029	
	5520	за 2019г.	206 708	-	398 833	170	(207 900)	-	-	X	X	397 815	

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 задолжен-ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	писание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	17 567	2 118	-	(19 073)	-	-	-	-	612
	5571	за 2019г.	-	17 567	-	-	-	-	-	-	17 567
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	17 567	2 118	-	(19 073)	-	-	-	-	612
	5574	за 2019г.	-	17 567	-	-	-	-	-	-	17 567
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	427 746	681 631	2	(400 048)	-	-	-	9	709 340
	5580	за 2019г.	213 283	407 063	171	(192 774)	-	-	4	-	427 746
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	9	1 029	-	(35)	-	-	-	-	1 003
	5581	за 2019г.	295	40	170	(496)	-	-	-	-	9
авансы полученные	5562	за 2020г.	419 790	644 340	-	(399 994)	-	-	-	-	664 136
	5582	за 2019г.	212 074	399 994	-	(192 278)	-	-	-	-	419 790
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	7 947	15 368	2	(18)	-	-	-	9	23 307
	5583	за 2019г.	914	7 029	1	-	-	-	4	-	7 947
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	20 894	-	-	-	-	-	-	20 894
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	445 313	683 749	2	(419 121)	-	X	-	X	709 952
	5570	за 2019г.	213 283	424 630	171	(192 774)	-	X	X	X	445 313

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Игумнов Дмитрий
 Константинович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 655	691
Расходы на оплату труда	5620	48 805	21 956
Отчисления на социальные нужды	5630	8 847	4 597
Амортизация	5640	6 576	1 171
Прочие затраты	5650	22 284	4 978
Итого по элементам	5660	92 167	33 393
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	779 494	704 906
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	871 661	738 299

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Игунов Дмитрий
Константинович
(расшифровка подписи)

25 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	3 253	6 906	(987)	(892)	8 280
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Игумнов Дмитрий

 Константинович

 _____ (расшифровка подписи)

25 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	-	-	-
	5811	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Игумнов Дмитрий

 Константинович

 _____ (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Игумнов Дмитрий
Константинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2021 г.