

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	8 190	95 485	(120)	(102 132)		1 423
в том числе:	5250	за 2019г.	-	37 872	(576)	(29 107)		8 190
Кран электрический однопалочный г/п 5т(цех № 3 колодцы)	5241	за 2020г.	-	826	-	-	-	826
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Система пожаротушения	5242	за 2020г.	93	-	-	(93)	-	-
	5252	за 2019г.	-	93	-	-	-	93
Система видеонаблюдения	5243	за 2020г.	332	371	-	(703)	-	-
	5253	за 2019г.	-	332	-	-	-	332
Кран электрический однопалочный г/п 5 т пролет крана 16,12м в/п 7,0м	5244	за 2020г.	941	-	-	(941)	-	-
	5254	за 2019г.	-	941	-	-	-	941
Производственная линия по наложению полимерного покрытия на трубы ф от 160 до 1200 мм	5245	за 2020г.	6 824	25	-	(6 848)	-	-
Система канализации	5255	за 2019г.	-	6 824	-	-	-	6 824
	5246	за 2020г.	-	371	-	-	-	371
Система водоснабжения	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5247	за 2020г.	-	227	-	-	-	227
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Кронштейн NB T560-15 черный	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Кронштейн Кютах Соба-2	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Кронштейн Кютах Star-2		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Кабель комбинир. внутр.		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Штекер питания		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Разъем BNC		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Коробка распаечная		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Жесткий диск 4Тб		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Видеорегистратор IP 8 HDD 1*10		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Резервный источник питания РИП 12		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Видеокамера IP PVC IP2M-DF2.8 PA Poly Vion		за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Аккумулятор 12 В 12 а/ч		за 2020г.	-	-	-	-	-	-

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 160	-
в том числе:			
Открытый склад	5261	624	-
Система видеонаблюдения	5262	267	-
Забор из профилированного листа с воротами	5263	269	-
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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	13 494	8 417	10 700
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 _____
(подпись)

Дунда Элзбар Сергеевич
(расшифровка подписи)

12 января 2021 г.

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  Дундава Элизбар Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 января 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		
					поступление			выбыло		перевод из				перевод из
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго- в краткосрочную задолжен- ность	дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	40 900	15 510	6	(13 394)	-	-	-	-	-	520	43 542
	5530	за 2019г.	31 649	-	33 027	18	(23 880)	-	-	-	-	-	87	40 900
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 621	-	2 418	-	(1 336)	-	-	-	-	-	-	3 703
Авансы выданные	5531	за 2019г.	11 693	-	2 275	-	(11 347)	-	-	-	-	-	-	2 621
	5512	за 2020г.	20 650	-	7 064	-	(894)	-	-	-	-	-	-	26 821
Прочая	5532	за 2019г.	9 328	-	19 674	-	(8 352)	-	-	-	-	-	-	20 650
	5513	за 2020г.	17 629	-	6 028	6	(11 165)	-	-	-	-	-	520	13 018
	5533	за 2019г.	10 628	-	11 078	18	(4 181)	-	-	-	-	-	87	17 629
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	40 900	-	15 510	6	(13 394)	-	-	X	X	X	43 542	-
	5520	за 2019г.	31 649	-	33 027	18	(23 880)	-	-	X	X	X	40 900	-

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						Остаток на конец периода
				поступление			Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	20 000	40 128	-	(31 868)	-	-	-	28 260
в том числе:	5571	за 2019г.	24 228	12 747	-	(16 975)	-	-	-	20 000
кредиты	5552	за 2020г.	-	5 034	-	(5 034)	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	12 747	-	(12 747)	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	20 000	-	-	(6 480)	-	-	-	13 520
	5573	за 2019г.	24 228	-	-	(4 228)	-	-	-	20 000
прочая	5554	за 2020г.	-	35 094	-	(20 354)	-	-	-	14 740
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	96 659	15 828	129	(31 919)	-	-	-	520
в том числе:	5580	за 2019г.	74 822	62 421	212	(40 882)	-	-	-	96 659
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	14 885	19 818	-	(8 749)	-	-	-	168
	5581	за 2019г.	31 735	3 761	13	(20 623)	-	-	-	14 885
авансы полученные	5562	за 2020г.	43 654	(5 309)	-	8 116	-	-	-	46 462
	5582	за 2019г.	6 920	41 391	-	(4 657)	-	-	-	43 664
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	7 831	338	-	(1 489)	-	-	-	349
	5583	за 2019г.	4 892	3 731	3	(881)	-	-	-	7 831
кредиты	5564	за 2020г.	4	979	129	(125)	-	-	-	86
	5584	за 2019г.	8	-	196	(200)	-	-	-	4
займы	5565	за 2020г.	1 016	-	-	(401)	-	-	-	615
	5585	за 2019г.	2 951	-	-	(1 935)	-	-	-	1 016
прочая	5566	за 2020г.	29 268	2	-	(29 271)	-	-	-	3
	5586	за 2019г.	28 316	13 538	-	(12 586)	-	-	-	29 268
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020г.	116 659	55 956	129	(63 787)	-	X	X	109 477
	5570	за 2019г.	99 050	71 782	212	(57 857)	-	X	X	116 659

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	200 166	182 271
Расходы на оплату труда	5620	34 304	23 062
Отчисления на социальные нужды	5630	6 903	6 679
Амортизация	5640	23 402	18 396
Прочие затраты	5650	39 408	30 948
Итого по элементам	5660	304 183	261 356
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	10 487	-
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 216)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	308 454	261 356

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

Руководитель Дундуа Элзбар Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 января 2021 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 513	932	-	-	2 445
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)  Дундуа Элизбар Сергеевич
 (расшифровка подписи)

12 января 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Карбон"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	48	54	53
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	160 072	88 102	69 155
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	503	303	933
Прочие внеоборотные активы	1190	424	317	-
Запасы	1210	60 402	54 686	44 786
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	152	13	111
Дебиторская задолженность*	1230	43 542	40 900	31 649
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 247	14 370	213
Прочие оборотные активы	1260	2 457	9	3 173
ИТОГО активы	-	270 846	198 754	150 074
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	13 520	20 000	24 228
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 675	1 056	1 101
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	14 740	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 602	1 020	2 959
Кредиторская задолженность	1520	79 615	95 639	71 863
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 444	1 513	1 385
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	113 596	119 228	101 536
Стоимость чистых активов	-	157 249	79 526	48 538

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Карбон» за 2020 г.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: ООО Карбон

ИНН/КПП организации: 6674245223/667901001

Дата создания (государственной регистрации): 12.03.2008.

Юридический адрес организации: 620902, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Экспертов, дом 7, строение 2.

Директор ООО : Дундуа Элизбар Сергеевич

Главный бухгалтер ООО: Таскина Светлана Леонидовна

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО в 2020 г. являлись: производство полимерных труб для инженерных сетей , оптовая торговля строительными материалами для инженерных сетей.

Среднесписочная численность работников ООО составила в 2020 году ____28____ чел.

Участниками ООО по состоянию на 31.12.2019г. являются:

ФИО участника	Размер доли (в процентах)
Дундуа Элизбар Сергеевич	65
Катрич Алексей Александрович	30
Дементьева Ирина Александровна	5

1.3 Состав органов управления организации :

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – Директор.

1.4 Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем ООО являются его участники:

Дундуа Элизбар Сергеевич ИНН 744401867106 паспорт 75 10 829533 - доля участника более 25%;
Катрич Алексей Александрович ИНН 744408545806 паспорт 65 12 462694 –доля участника более 25%.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

- По состоянию на 31.12.2020 г. ООО не контролирует юридические лица.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в составе директора, заместителя директора и главного бухгалтера Общества за отчетный год составила 6 796 тыс.руб., начисления во внебюджетные фонды с указанной суммы составили 1 286 тыс. руб.

В периоде после отчетной даты изменений в оплате труда указанному персоналу не предусмотрено.

Долгосрочные вознаграждения, то есть суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в настоящее время также не предусмотрены.

ООО «Карбон» является связанной с ИП Дундуа Э.С. В 2020 г. ИП Дундуа Э.С. был предоставлен в аренду 2 земельных участка, ангар, нежилое помещение и административно-

бытовой корпус ООО «Карбон» и за данный период получены доходы в размере 15 635 т.р. в виде арендной платы. Также ООО «Карбон» оказывал ИП Дундуа Э.С. транспортные услуги в рамках договора транспортной экспедиции на общую сумму 763 тыс.руб.

Сальдо расчетов по всем договорам на 31.12.20: в пользу ООО «Карбон» составляет 3 121 тыс.руб.

ООО «Карбон» является связанной с ООО «Полимерные технологии» компанией на том основании, что учредитель Дундуа Э.С. имеет в данной компании 60% участия в уставном капитале.

В отчетном периоде с участием данной компании ООО «Карбон» производились следующие хозяйственные операции:

- возврат задолженности по займам на сумму 2740 т.р., остаток задолженности по полученным займам на 31.12.20. составляет 14 135 тыс.руб.

Задолженность по остальным договорам, в которых ООО «Полимерные технологии» выступал контрагентом на 31.12.20. составляет 7 772 тыс.руб.

ООО ПКФ «Карбон» является связанной с ООО «Карбон» компанией на том основании, что Дундуа Э.С. имеет 70% участия в данной компании.

В 2020г. в адрес ООО ПКФ «Карбон» погашена задолженность за транспортные услуги на сумму 112 т.руб.; поставлено и оплачено товаров на 13 т.р.

ООО «ПК Поли-Групп» является связанной с ООО «Карбон» компанией на том основании, что Дундуа Э.С. имеет в данной компании 100% участия в уставном капитале.

В отчетном периоде с участием ООО «Карбон» производились следующие хозяйственные операции:

- приобретено товаров на сумму 2 938, т.руб., остаток задолженности по договорам поставки на 31.12.20 составляет 2 914 тыс.руб. в пользу ООО «ПК Поли-Групп»

- реализовано продукции на сумму 434 028 т.руб., остаток задолженности в пользу ООО «ПК Поли-Групп» на 31.12.20 по договору поставки составляет 53 006 тыс.руб.

- оказано транспортных услуг на сумму 28 420 т.руб., задолженность на 31.12.20. отсутствует.

- услуги по предоставлению в аренду погрузчика на сумму 535 тыс.руб., задолженность на 31.12.20. отсутствует.

- услуги по использованию товарного знака и шеф.монтажные работы оказаны на сумму 77 т.р., задолженность а пользу ООО «Карбон» на 31.12.20 – 77 т.р.

1.6. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации Общества за 2020 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетной политике, действующие с 2017 г.

- уточнен порядок начисления и периодичность формирования резерва по отпускам, добавлена формула расчета,
- добавлены критерии оценки сомнительной дебиторской задолженности,
- в раздел 9 добавлен перечень доходов и перечень расходов от обычных видов деятельности и прочих доходов и расходов.

Используемые забалансовые счета

в организации используются и имеют остаток на конец 2020 г. следующие забалансовые счета:

- 001(арендованные основные средства) отражает стоимость основных средств принятых в лизинг и отражаемых по договорам лизинга на балансе лизингодателя на общую сумму 13 493,5 т.р.

- МЦ (материальные ценности в эксплуатации) предназначен для обобщения информации о переданном в эксплуатацию инвентаре , инструменте и хозяйственных принадлежностях в периоде их фактического использования. Аналитический учет ведется в разрезе номенклатуры и материально-ответственных лиц. Остаток по данному счету – 1 385 т.р.

1.7. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность отсутствует.

1.8. Информация о прекращаемой деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО "Карбон" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация не планирует прекращения какой-либо деятельности.

2 Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО и текстовые пояснения

2.1 Основные средства

2.1.1 Основные положения учетной политики

❖ Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется:

–линейным способом;

❖ Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2.

❖ Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде на учете ООО отсутствовали объекты основных средств, находящихся на консервации и не используемых в финансово-хозяйственной деятельности организации.

❖ Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств в 2020 г. не переоценивались.

❖ Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств – 40 000 руб.

2.2 Нематериальные активы

2.2.1 Основные положения учетной политики

❖ Способ начисления и порядок отражения амортизации нематериальных активов

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

2.3 Материально-производственные запасы

2.3.1 Основные положения учетной политики

❖ Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. При этом используется следующий механизм расчета средней себестоимости:

- для сырья, материалов и товаров, предназначенных для продажи: в течение отчетного месяца списание происходит по средней текущей стоимости единицы, а по окончании месяца, когда получена вся информация о дополнительных расходах на приобретение материалов (чаще всего это расходы на доставку), происходит пересчет – корректировка стоимости списания материалов и в расходы списываются ТМЦ в оценке по средней себестоимости;

- для готовой продукции: в течение отчетного месяца передача готовой продукции на склад производится по нормативной стоимости. По окончании месяца, когда получены данные о всех расходах, понесенных при производстве данной продукции, происходит пересчет условной стоимости производства ГП до ее фактического размера (Д-т сч.43). При реализации готовой продукции, в течение отчетного месяца списание происходит по средней текущей стоимости единицы, а по окончании месяца, когда сформирована фактическая стоимость производства, производится расчет-корректировка стоимости списания реализованной готовой продукции в оценке по средней себестоимости (К-т сч.43).

Основные сведения о материально-производственных запасах

❖ Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в ООО не образовывались.

2.4 Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

2.4.1 Основные положения учетной политики

В бухгалтерском учете ООО долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам подлежит переводу в краткосрочную на конец отчетного периода в котором по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

❖ Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

2.4.2 Способ начисления и распределения доходов по заемным обязательствам

Суммы причитающихся процентов или дисконта по выданным организацией векселям и облигациям предварительно учитываются в составе прочих доходов полностью в момент их начисления.

2.4.3 Порядок учета доходов от временного вложения заемных средств

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в общем порядке в составе прочих доходов (согласно ПБУ 19/02).

2.4.4 Сведения о выданных векселях и размещенных облигациях

Выданных векселей и размещенных облигаций ООО не было.

2.4.5 Сведения о суммах затрат по займам и кредитам за 2020г.

Сведения о величине процентов по кредитам и займам ООО, начисленных за 2020 г., отражены в соответствующей таблице (Таблица 6).

Таблица 6. Проценты по кредитам и займам, начисленные за 2020 г., тыс. руб.

Заемные и кредитные средства (группируются по целям привлечения)	Проценты, включенные в стоимость инвестиционный актив			Проценты, отнесенные на расходы
	наименование инвестиционного актива	по целевым займам, кредитам	по нецелевым кредитам (по средневзвешенной ставке)	
Кредиты и займы, привлеченные с целью пополнения оборотных средств	0	0	0	128,8
ИТОГО	0	0	0	196

2.4.6 Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заемщиком договора займа и (или) кредитного договора)

В 2020 г. не было случаев неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

2.4.7 Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

2.5 Финансовые результаты

2.5.1 Порядок признания выручки

Выручка организации определяется на дату перехода права собственности .

2.5.2 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ООО списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Управленческие расходы ООО списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

2.5.3 Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто. Доходы от прочих операций за 2020 г. составили 12 539 тыс. руб., в том числе:

- доходы от списания просроченной кредиторской задолженностью : 685, т.р.
 - курсовые разницы : 10 627,5 т.р.
- Расходы от прочих операций за 2020 г. составили 15 053,8 тыс. руб., в том числе:
- комиссия банка : :1 327,7 т.р.
 - курсовые разницы : 13 213,6 т.р.

2.5.4 Доходы и расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

Расходы в виде отчислений на формирование резерва по сомнительным долгам отсутствуют в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных

Отчисление в резерв на отпуска на 31.12.20 составляет 2 444,4 т.р.

2.6 Налог на прибыль

2.6.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

При составлении бухгалтерской отчетности ООО суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах ООО, повлекшие корректирование условного расхода (дохода) за 2020 г. отражены в соответствующей таблице (Таблица).

Таблица. Текущий налог на прибыль ООО за 2020 г. (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.20 19	Отчетный период		Сальдо на 31.12.20
			начисле но	погаше но	
1.	Общая сумма налогооблагаемого дохода за отчетный период	X	423885	X	X
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	X	323926	X	X
3.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	X	99959	X	X
4.	Постоянное налоговое обязательство, всего, в т.ч. образованное в связи с:	X	84	X	X
4.1.	- списание постоянного налогового обязательства по расходам, не принимаемым в налоговом учете		84		

4.2.	- пр.	X	X	X	X
5.	Отложенные налоговые активы, всего, в т. ч. образованные в связи с переоценкой обязательств	303	528	-328	503
5.1.	- Формирование оценочного обязательства – резерв на отпуска	303	186		489
6.	Отложенные налоговые обязательства, всего, в т.ч.	1056	-776	157	1675
6.1.	- Из-за разницы в оценке имущества принятого в лизинг	1038	-776	150	1664
7.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	X	19657	X	X

2.9. Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Главный бухгалтер



Таскина С.Л.