

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
Общества с ограниченной ответственностью «Красноярская
рециклинговая компания»
за 2020 год

Оглавление

1. Основные сведения	4
Общая информация	4
Основные виды деятельности	4
Структура уставного капитала, основные участники	4
Информация об органах управления	4
2. Основа представления информации в отчетности	6
Факты неприменения правил бухгалтерского учета	6
Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период	6
Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	6
Организация и формы бухгалтерского учета	6
Основные средства	6
Незавершенное строительство	8
Финансовые вложения	8
Материально – производственные запасы	8
Расчеты с дебиторами и кредиторами	8
Эквиваленты денежных средств	9
Резерв сомнительных долгов	9
Резерв предстоящих отпусков	9
Порядок учета кредитов и займов	10
Учет имущества за балансом	10
Порядок формирования доходов	10
3. Пояснения по статьям баланса	12
3.1. Основные средства	12
3.2. Запасы	12
3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
3.4. Финансовые вложения	13
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
3.6. Уставный капитал	14
3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14
3.8. Кредиты и займы	14
Изменения в учётной политике на 2020 год	14
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	15
Доходы по обычным видам деятельности	15
Расходы по обычным видам деятельности	15
Прочие доходы и расходы	16
Налог на прибыль	16
Операции со связанными сторонами	17
Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам	18

События после отчетной даты.....	18
5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	18
6. Информация о затратах на энергетические ресурсы	21
7. Иная информация.	21

1. Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярская рециклинговая компания», в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярская рециклинговая компания»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «КРК».

ИНН 2461223108

КПП 246001001

ОГРН 1132468043949

Юридический и почтовый адрес: 660018, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Новосибирская, д. 9 А пом. 11

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>
77 чел.	63 чел.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

Сбор и транспортирование ТКО с территории Левобережной территориальной зоны Красноярского края

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ пп	Вид документа	Номер документа	Вид деятельности	Срок действия
1	Лицензия	№ (24)-5214-Т от 13.02.2018 г.	Сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности	Бессрочно

Структура уставного капитала, основные участники

Сведения о размере Уставного капитала – 25 789,47 руб.

Основными участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью Охранное агентство «Бастион-Регион»;
 - Закрытое Акционерное общество Инвестиционная группа "РВМ КАПИТАЛ".
- Бенефициарами Общества являются (на 29.01.2021): Орлов С.В., Блинов Ф.Л.

Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников (высший орган);

ФИО руководителя организации: Ильин Илья Викторович
ФИО главного бухгалтера Логинова Полина Михайловна.

Совет директоров, ревизионная комиссия – отсутствуют.
Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется Общим очередным собранием участников.

2. Основа представления информации в отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснения к ним.

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 5% к валюте баланса.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Красноярская рециклинговая компания» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Предприятие 8.3 (8.3.18.1289) 1С-Софт, ЗУП 8.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяется исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Сроки полезного использования в 2020 г. не пересматривались и составляют:

Транспортные средства – 36 месяцев,

Машины и оборудование – 36 месяцев,

Производственный и хозяйственный инвентарь – 36 месяцев.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, в момент, когда по условиям договора до погашения остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные.

Материально – производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. В качестве средней себестоимости используется вариант взвешенной оценки.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Эквиваленты денежных средств

Это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на ночь или нерабочие дни, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию).

В отчете о движении денежных средств платежи представляются без НДС. Денежные эквиваленты – это депозиты до востребования. Депозиты и краткосрочные финансовые вложения, по которым возможны потери процентного дохода не признаются денежными эквивалентами.

Резерв сомнительных долгов.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

На конец каждого отчетного (налогового) периода проводится инвентаризация задолженности перед организацией, возникшей в связи с оказанием услуг.

При расчете резерва учитывается дебиторская задолженность, не погашенная в установленный договором срок и не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией. При наличии встречного обязательства в расчет принимается разница между дебиторской и кредиторской задолженностью перед этим контрагентом. Если дебиторских задолженностей несколько и они имеют разные сроки возникновения, уменьшение их на кредиторскую задолженность производится начиная с первой по времени возникновения.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) период инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом (дебиторская задолженность по 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»):

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не учитывается в сумме создаваемого резерва.

Резерв предстоящих отпусков

Формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков происходит ежемесячно, в последний день месяца.

Методика расчета резерва:

- все работники компании распределяются по группам. В одну группу объединяются те работники, начисление заработной платы которым отражается на одном и том же счете учета затрат;
- определяется общее количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеют право все работники одной группы на эту отчетную дату;
- Инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпуска проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря и состоит в уточнении сумм оценочных обязательств по оплате отпусков работников.
- определяется сумма резерва по каждому работнику:

Сумма резерва на оплату отпусков по работнику = Средний дневной заработок работника * Количество неиспользованных дней отпуска.

На указанную сумму начисляется резерв.

Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

Учет имущества за балансом

Для учета полученных в аренду объектов основных средств используется забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства» (п. 5 ПБУ 1/2008, Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н). По дебету счета 001 арендованный объект приходится в оценке, указанной в договоре аренды.

Для учета полученного по договору лизинга объекта основных средств, числящегося по условиям договора на балансе лизингодателя, используется забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства». По дебету счета 001 объект приходится в общей сумме лизинговых платежей, указанной в договоре лизинга.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;

- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;
- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам и т.п., исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручка за 2020 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет прямых затрат на производство работ и услуг ведется по дебету счета 20 «Основное производство» Учет косвенных расходов ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н

3. Пояснения по статьям баланса

3.1. Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Общества в Пояснении 2. Основные средства.

3.2. Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Пояснении 4. Запасы.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2019, 2020 г. не было.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в Пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

<i>Вид налога, сбора</i>	<i>На 31.12.2020г.</i>		<i>На 31.12.2019г.</i>	
	<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	4652	-	12510
Расчеты по налогу на прибыль	-	6124	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	-	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	1246	-	973
Расчеты по транспортному налогу	-	8	-	7
Расчеты по земельному налогу	-	-	-	-
Отчисления на социальное страхование	-	25	-	48
Отчисления на медицинское страхование	-	636	-	488
Отчисления в ПФ РФ	-	1369	-	1674
Отчисления от НДС	-	101	-	76
Итого:	-	14161	-	15776

3.4. Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в бухгалтерском балансе Общества в Пояснении 3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, представленные в таблице 3 определяются по первоначальной стоимости.

Вид вложений	Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется
Сальдо на 31.12.2018	-
Поступило	1053950
Выбыло	1045950
Сальдо на 31.12.2019	8000
Поступило	991768
Выбыло	963768
Сальдо на 31.12.2020	36000

Вид вложений	Сумма на 31.12.2020	Срок погашения	% ставка
Займы, предоставленные организациям на срок более чем 12 месяцев	19850	21.02.2022	8,0
Депозиты	36000	12.01.2021	2,85-3,25
Векселя, со сроком предъявления более года	4826	31.01.2022	3,2
Векселя, со сроком предъявления менее года	4746	31.01.2021	4,8
Итого:	65 422		

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2019 и 2020 гг. не было.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Наличные в кассе	98	727
Средства на расчетных счетах	14880	12585
Итого:	14978	13312

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 26 тыс. руб.

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>	<i>На 31.12.2018</i>
Нераспределенный убыток прошлых лет	(145 989)	(106 442)	(19 025)
Итого:	(145 989)	(106 442)	(19 025)

Чистый убыток согласно отчету о финансовых результатах составил:

- за 2019 г. 87 416 тыс. руб.;
- за 2020 г. 39 547 тыс. Руб.

Получение убытков обусловлено низкой платежеспособностью и наличием на балансе сомнительной задолженности, и ее ростом в 2020 г.

Краткосрочные обязательства превышают оборотные активы:

- на 31.12.19 в сумме 354 823 тыс. руб.;
- на 31.12.20 в сумме 159 103 тыс. руб.

Отмечается общее снижение размера кредиторской задолженности и роста ее покрытия. На 2021 год компания планирует сохранить тенденцию оздоровления баланса и получения прибыли для покрытия убытков за 2019-2020 гг.

3.8. Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2020 год представлены ниже:

<i>Описание задолженности</i>	<i>Сумма на 31.12.2020</i>	<i>Срок погашения</i>	<i>% ставка</i>
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.			
займы	311	31.12.19	10,5
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.			
займы	50 000	31.12.22	14.5
	50 000	31.12.22	14.5

Просроченная задолженность по заемным средствам составляет 311 тыс. руб.

Изменения в учётной политике на 2020 год

Изменения в учётную политику на 2020 год не вносились.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2020 год</i>	<i>За 2019 год</i>
Сбор и транспортирование ТКО	1 201 507	1 151 980
Продажа контейнеров	121	3 302
Аренда спецтехники	2 131	2 142
Аренда контейнеров	-	232
Итого выручка от продаж:	1 203 759	1 157 657

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по географическим сегментам представлена в таблице ниже:

<i>Территория</i>	<i>За 2020 год</i>	<i>За 2019 год</i>
г. Красноярск	1 179 749	1 138 853
Емельяновский район	17 860	13 344
Сухобузимский район	3 676	3 322
Большемуртинский район	2 474	1 987
Итого выручка от продаж:	1 203 759	1 157 657

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование	Расходы по обычным видам деятельности	
	2019 год	2020 год
Оплата труда	13707	25709
Прочие	154	5
Расходы на содержание гаражного бокса	85	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	109	204
Биллинговые услуги	21711	26515
Захоронение отходов	137731	119141
Лизинг КАМАЗА	65	
Услуга сбора и транспортирование	902107	923432
Страховые взносы	4111	5324
Стоимость покупных товаров	2711	105
Ремонт баков	210	
Итого	1 082 701	1 100 435

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат Представлены в Пояснении 6. Затраты на производство.

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

Прочие доходы

Наименование показателя	2019 год	2020 год
Проценты к получению по займам и депозитам и прочим операциям	20 154	9 047
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	65	368
Прочие внереализационные доходы (расходы)		51 653
Прочее	392	11 247
Сумма неиспользованного резерва по сомнительным долгам	118 753	306 015
ИТОГО	139 364	378 330

Расшифровка прочих расходов ООО «КРК» тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2020 год
Госпошлина		859
Расходы прошлых лет		18 776
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 642	3 424
Расходы за предоставления банковской гарантии	1 981	5 352
Расходы на оплату госпошлины	587	
Расходы на услуги банков	722	346
Резервы по сомнительным долгам	233 796	424 225
Штрафы, пени, неустойки	595	82
Проценты	4067	2 360
Прочее	306	2 392
ИТОГО	243 696	457 816

Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Сверка расходов по налогу на прибыль	2019 г.	2020 г.
Бухгалтерская прибыль	(105229)	(48 977)
Условный расход (доход) по текущему налогу на прибыль	21 046	9 795

Не признаваемые доходы и расходы (постоянные разницы) в налоговой базе по налогу на прибыль	(3233)	(366)
Расход по налогу на прибыль (строка 2410, 2430,2450 Отчета о финансовых результатах)	17 813	9 429

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Структура отложенных налоговых обязательств

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2019	Образовано	Погашено	Сальдо на 31.12.19	Образовано	Погашено	Сальдо на 31.12.20
Материалы	-	11	-	11			11
Основные средства	19	196	-	215			215
Оценочные обязательства	-	179	-1	178			178
Итого	19	386	-1	404	0	0	404

Структура отложенных налоговых активов

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2019	Образовано	Погашено	Сальдо на 31.12.19	Образовано	Погашено	Сальдо на 31.12.20
Убыток, перенесенный на будущее	1367	18 199	-	19 566	18 199	(6 124)	19 566
Оценочные обязательства и резервы					21 676		21 676
Итого	1367	18 199	-	19 566	39 875	(6 124)	41 242

Сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год, представляемая в отчете о финансовых результатах за 2020 год в качестве сравнительного показателя, определяется как изменение сумм отложенных налоговых активов и (или) обязательств за 2019 год, рассчитанных по новым правилам.

Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):

К связанной , контролирующим (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) деятельность Общества: ЗАО ИГ РВМ Капитал, которое владеет 85% капитала Общества.

Генеральный директор: Блинов Феликс Львович;
Главный бухгалтер: Нейбергер Ирина Гельмутовна
ССЧ: 2 чел.

Вид деятельности: вложения в ценные бумаги, выдача и получение займов.

А) Сальдо расчетов

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Дебиторская задолженность	235 512	22 852
Кредиторская задолженность	-	50 000

Сроки завершения расчетов: 22.01.2022 г.

Б) Денежные потоки от операций

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Получение займов	295300	
Возврат займов	(75500)	(199 950)
Уплата процентов по займам и основного долга	(3278)	(21014)

2. Лицом, оказывающее значительное влияние на Общество является Ильин И.В. в силу возможности принятия решений, но не контролирует его.

По состоянию на 31.12.19 числился процентный займ, выданный Ильину И.В. в размере 2119 тыс. руб., который на 31.12.20 погашен.

3. К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор. Вознаграждение составляет 5 048 тыс. рублей, в т.ч. НДФЛ 557 тыс. руб., страховые взносы – 763 тыс. рублей.

Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

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 во внебюджетные фонды. 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.

Резерв представлен в Пояснении 7. Оценочные обязательства.

События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2019 год произошло погашение сомнительной задолженности, которая была признана в составе резерва сомнительных долгов, в размере примерно 63300 тыс. руб. В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2020 год такое погашение произошло в отношении созданного резерва несущественное (около 4% от размера созданного резерва), что связано с ростом дебиторской задолженности и снижением уровня собираемости платежей.

5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут

существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Оцениваем региональные риски как незначительные.

Начиная с конца первого квартала 2020 года наблюдались значительные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- реализация мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- высокая волатильность цен на различные биржевые товары;
- существенная волатильность активности и котировок на рынке акций;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке. Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Общества. В связи с этим Общество для поддержания объемов оказываемых услуг получило субсидию в размере 52 млн. руб.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Произошедшее после 31 декабря 2019 года распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий

пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Вместе с тем, наблюдается увеличение срока погашения дебиторской задолженности и ее валового роста на отчетную дату, а также увеличение срока просрочек.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с деятельностью полигона, а также подрядчиков, осуществляющих услугу транспортирования ТКО.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве вывоза ТКО, что, не допускается со стороны Общества.

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя:

рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2020 году составили 112 тыс. руб., в том числе:

- на электроэнергию 112 тыс. руб.

7. Иная информация.

В отчетном периоде в ООО «Красноярская рециклинговая компания» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований.

Обществу предоставлялась в 2020 г. субсидия в размере 51 583 тыс. руб. на возмещение затрат, сальдо задолженности на 31.12.20 нет. Бюджетные обязательства по состоянию на дату подписания годовой финансовой отчетности исполнены.

Прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Директор ООО «КРК»



Ильин И.В.

«18» марта 2021 г.

