Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «Сосновая Линия»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сосновая Линия» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.
Числовые данные в пояснениях приведены в тыс. руб.

Раздел 1. Сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сосновая Линия» (сокращенное название ООО «Сосновая Линия», далее по тексту настоящих пояснений – Общество) создано 26.02.2009, что подтверждено Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 27 № 001915962 выданным ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска, Обществу присвоен ОГРН 10927240000995.

1.2. Место нахождения Общества по состоянию на 31.12.2020г.: 680031, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Данчука, дом 7а, помещение 1(8-17), которое соответствует адресу фактического места нахождения Общества и его единоличного исполнительного органа. Офисное помещение принадлежит Обществу на правах аренды.

1.3. Основной вид деятельности Общества: производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки (код ОКВЭД 16.10.2). Виды деятельности, подлежащие лицензированию, не осуществляются.

1.4. Система органов управления:
Высший орган управления – общее собрание участников.
Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Михеев Константин Анатольевич, занимает указанную должность с 03.03.2009 и до момента составления настоящих пояснений. Согласно Протоколу общего собрания участников от 12.04.2019 Михеев Константин Анатольевич вновь избран генеральным директором Общества в соответствии с уставом сроком на 5 лет, по 23 апреля 2024 года включительно.
Численность сотрудников на 31.12.2020г. – 77 человек.
Среднесписочная численность работников за 2020 год – 67 человек.

1.5. Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

1.6. По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет обособленное подразделение:

– **Производственный цех № 1**, находящееся по адресу: 666677, Иркутская обл., г. Усть-Илимск, Промплощадка УИ ЛПК тер, 8215, Лит.Б.
Данное обособленное подразделение поставлено на учет 30.12.2014 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Иркутской области, присвоен КПП 381745001 (Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе от 13.01.2015 № 103201225). 23 июня 2017 года обособленное подразделение поставлено на учет в Территориальном отделе министерства лесного комплекса Иркутской области по Северному лесничеству, в качестве пункта приема, переработки и отгрузки древесины (Свидетельство о постановке на учет № 62-22-067 от 23.06.2017). Основным видом деятельности обособленного подразделения является производство пиломатериалов, готовых изделий, технологической щепы, топливных брикетов. Земельный участок, офисное и производственное помещения данного обособленного подразделения принадлежат Обществу на правах аренды, оборудование и транспортные средства – на правах собственности и аренды.

1.7. Размер уставного капитала: 1 000 000 (Один миллион) руб.

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

1.5

Раздел 2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

Бенефициарным владельцем и связанной стороной (аффилированным лицом) Общества является Михеев Константин Анатольевич – единоличный исполнительный орган (генеральный директор) в течение всего проверяемого периода, владелец доли в уставном капитале Общества в размере 80,6%.

В течение 2020 года имели место следующие операции с бенефициарным владельцем:

Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.
Аренда производственных и офисных помещений	1 465,9

Заработная плата основного управленческого персонала за 2020 год составила 1 951,3 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 412,9 тыс. руб.

Помимо бенефициарного владельца (генеральный директор Общества) связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2020г. являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
Александров Алексей Анатольевич	Доля участия в уставном капитале Общества – 12,2%	Операции по аренде автотранспорта
Гречишникова Екатерина Владимировна	Доля участия в уставном капитале Общества – 3,6%	Работник Общества. Выплачивается заработная плата. Иные операции в течение отчетного периода не проводились.
Гурьев Вячеслав Валерьевич	Доля участия в уставном капитале Общества – 3,6%	Работник Общества. Выплачивается заработная плата. Иные операции в течение отчетного периода не проводились.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике и ее изменении.

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – БФО) ООО «Сосновая Линия» за 2020 год составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 за № 66н (в редакции приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
Бухгалтерская отчетность ООО «Сосновая Линия» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В отчетном периоде отступления от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не имели места.
Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующий период проводился независимой аудиторской организацией ООО «Дальвнешаудит». Выдано немодифицированное аудиторское заключение от 15 мая 2020 года.

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных Пояснениях избран критерий существенности – 5% от соответствующего показателя статьи баланса или отчета о финансовых результатах. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

3.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности за отчетный год:
- пересчет стоимости активов и обязательств, сумм доходов, расходов, выраженных в иностранной

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

валюте, производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте; пересчет по среднему курсу не производится;
- начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом;
- переоценка основных средств не предусмотрена;
- активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- активы, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств;
- оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости;
- управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи»;
- незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) производственной себестоимости;
- готовая продукция учитывается по фактической себестоимости; фактическая себестоимость рассчитывается по каждому виду продукции; себестоимость готовой продукции списывается пропорционально отгруженной продукции;
- выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки;
- в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах.

3.4. Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» внесены изменения, основной целью которых является приведение правил бухгалтерского учета налоговых обязательств и связанных с ними объектов бухгалтерского учета в соответствие МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». В связи с этим в учетную политику Общества внесены изменения, касающиеся применения ПБУ 18/02 начиная с 2020г.:
- произведена корректировка перечня временных разниц. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения;
- при расчете чистой прибыли дополнительно рассчитывается отложенный налог на прибыль;
- под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах;
- определены правила отражения дохода или расхода по налогу на прибыль в отчете о финансовых результатах, а также информация, необходимая к раскрытию в пояснениях.

3.5. Общество применяет общую систему налогообложения.
Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления. Расчет базы по налогу на прибыль производится ежеквартально, Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль организаций.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

4.1. Сведения о движении отдельных активов и обязательств (основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности) представлены в таблицах Приложения № 1 к данным Пояснениям.

4.2. По строке 11501 «Основные средства в организации» бухгалтерского баланса отражена стоимость объектов основных средств, используемых в производственной деятельности Общества и приносящих ему экономические выгоды.
В составе строки 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2020г. отражены затраты на строительство здания производственного цеха № 2 - 6 728 тыс. руб.
По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма авансов, выданных поставщику для приобретения основных средств (пресса гидравлического) в сумме 1 347 тыс. руб.

4.3. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса в составе оборотных активов отражены:
- материалы – 22 132 тыс. руб.;
- товары – 9 284 тыс. руб., в том числе товары отгруженные – 7 698 тыс.руб.;

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

- готовая продукция – 14 494 тыс. руб.

4.4. В отчетном периоде, для ведения основной производственной деятельности Общество использовало нижеследующее имущество, принадлежащие другим организациям и физическим лицам на правах собственности (данные приведены по состоянию на 31.12.2020г.):

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на забалансовом счете	Стоимость (тыс. руб.)	Примечание
Земельный участок ПЦ №1 (S=16474,0 м2) г.Усть-Илимск	8 762	В оценке по кадастровой стоимости
Производственный цех №1 (S=1683,3 м2) г.Усть-Илимск	3 898	В оценке по кадастровой стоимости
Нежилое офисное помещение по адресу ул. Данчука, 7А	9 250	По стоимости оценки арендодателя, отраженной в договоре аренды
Автомобили: - Toyota Hilux (ГРН М474МН124) - Камаз 53202 (ГРН О865ХВ38) - Камаз 5410 (ГРН В731СХ38) с прицепом	 3 200 750 750	По рыночной стоимости
Автомобиль по договору лизинга: - МАЗ 643028-520-012 (ГРН У810ХХ27)	 5 298	По стоимости, определенном в договоре лизинга
Итого:	31 908	

4.5. В течение отчетного периода в Обществе не имели места:
- операции с финансовыми вложениями;
- операции по передаче в залог запасов и другого имущества;
- получение и выдача обеспечений (поручительств и гарантий).

4.6. Обществом по состоянию на 31.12.2020г.:
- проведена оценка дебиторской задолженности на предмет ее сомнительности, создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 030 тыс. руб.;
- создано оценочное обязательство по оплате отпусков в части, приходящейся на неиспользованные отпуска, право на которые возникло на 31.12.2020г. в сумме 5 217 тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	2 612	7 485	(4 880)	-	5 217

Раздел 5. Сведения о доходах и расходах

5.1. Выручка в отчете о финансовых результатах и в таблице ниже отражена без учета НДС.

5.2. Информация о существенных видах доходов и расходов по видам деятельности Общества за 2020 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Выручка - всего, в том числе:	247 548
- производство пиломатериалов и щепы	231 828
Себестоимость продаж - всего, в том числе:	205 148
- производство пиломатериалов и щепы	195 887

5.3. В отчетном периоде 89,6 % произведенных пиломатериалов реализовано на экспорт.

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

5.4. В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов (по строкам 2340, 2350) свернуто отражены следующие показатели: финансовый результат от купли-продажи валюты, положительные и отрицательные курсовые разницы, резерв по сомнительным долгам, результат по итогам инвентаризации.
Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто), в тех случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

5.5. Затраты на производство.

Наименование показателя	**за 2020**	**за 2019**
Материальные затраты	157 600	233 625
Расходы на оплату труда	44 278	37 373
Отчисления на социальные нужды	9 944	11 639
Амортизация	16 490	11 555
Прочие затраты	7 866	3 512
Итого по элементам	236 178	297 704
Итого расходы по обычным видам деятельности	**236 178**	**297 704**

5.6. Расшифровка строк прочих доходов и прочих расходов Отчета и финансовых результатах:

Наименование показателя	**за 2020г.**	**за 2019г.**
	стр. 23404 «Прочие внереализационные доходы»	**стр. 23405 «Иные прочие доходы»**
Всего:	**1 102**	**666**
Оценочные обязательства на оплату отпусков	-	580
Излишки инвентаризации	-	24
Доходы от оказания услуг погрузки-разгрузки	93	32
Прибыль прошлых лет, штрафы по хозяйственным договорам	989	30
Безвозмездно полученные ТМЦ	20	-
	стр. 23505 «Прочие внереализационные расходы»	**стр. 23509 «Иные прочие расходы»**
Всего:	**1 354**	**2 614**
Расходы на услуги обслуживающих банков	471	641
Резерв по сомнительным долгам (свернутый показатель)	523	497
Финансовый результат от продажи валюты	-	446
Убытки от сдачи имущества в аренду	-	226
Налоги (транспортный, на имущество)	2	24
Списание дебиторской задолженности	14	31
Финансовая помощь (благотворительность)	20	100
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	324	645
Расходы на страхование	-	3
Госпошлина, штрафы, пени	-	1

Раздел 6. Порядок формирования показателей отчета о движении денежных средств

6.1. В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

Свернуто отражены суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ.

Раздел 7. Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета

7.1. Общество применяет ПБУ 18/02 в соответствии с новой редакцией Приказа Минфина от 20.11.2018г. № 236н. Временная разница определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения *Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91*	1 714
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода *Сальдо на начало периода по дебету счета 09*	576
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода *Сальдо на начало периода по кредиту счета 77*	257
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода *Сальдо на конец периода по дебету счета 09*	1 149
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода *Сальдо на конец периода по кредиту счета 77*	1 289
Е	Постоянная разница за период *Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)*	1 486
1	Отложенный налог на начало периода *(Б) - (В)*	319
2	Отложенный налог на конец периода *(Г) - (Д)*	-140
3	Отложенный налог за отчетный период *(2) - (1)*	-459
4	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль *Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")*	-198
4.1	Текущий налог на прибыль по данным бухгалтерского учета	- 181
5	Расход по налогу за отчетный период *(3) + (4)*	-640
6	Условный расход по налогу *- (А) * 20%*	-343
7	Постоянный налоговый расход *- (Е) * 20%*	-297
8	Чистая прибыль *(А) + (5) – прочее стр.2460*	1 029

7.2. Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в сумме (1031,6) тыс. руб. обусловлено возникновением временных разниц в отчетном периоде, в тыс.руб.:
- готовая продукция – (468,6);
- материалы – (319,5);
- основные средства – 6,9;
- товары – (23,3);
- товары отгруженные – (227,1).

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) возникли в сумме 572,9 тыс. руб. по следующим временным разницам между данными бухгалтерского и налогового учета, в тыс.руб.:

- основные средства – 51,9;
- оценочные обязательства (по отпускам) - 521,0.

Раздел 8. События после отчетной даты

8.1. Кроме вспыхнувшей в 2020 году пандемии короновируса (COVID-19), после отчетного периода, в Обществе не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Пандемия короновируса (COVID-19) и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, оказали существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка практически всех стран мира, включая Российскую Федерацию. Кроме этого, в 2020 году курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам существенно снизился. Однако, несмотря на это, в отчетном периоде и в период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2020 год в Обществе не произошло событий, существенно повлиявших на его финансовое положение, значительных изменений активов не наблюдается. На момент составления настоящих Пояснений руководство считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, имеющиеся подписанные контракты на покупку сырья и продажу готовых изделий, а также текущие планы. При этом предполагается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, качественный эффект которого, невозможно оценить в настоящее время с достаточной степенью уверенности.

Раздел 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество подвержено следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности при неблагоприятных изменениях критериев:

- ослабление курса рубля по отношению к иностранной валюте (американскому доллару, евро);
- увеличение уровня конкуренции на рынке, появление предприятий, реализующих аналогичную продукцию;
- падение уровня экономического развития страны;
- нестабильность гражданского и налогового законодательства (введение новых налогов и сборов, изменение налоговых ставок, порядка определения налоговой базы по какому-либо налогу).

Исполнительный директор _____ Л.В. Истомина
30 марта 2021 года

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

1. Основные средства.
1.2. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено аморт.	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2020г.**	106 219	(30 166)	26 752	-	-	(16 490)	-	-	132 971	(46 657)
	за 2019г.	78 217	(19 592)	29 764	(1 761)	1 344	(11 919)	-	-	106 219	(30 166)
в том числе: Транспортные средства	**за 2020г.**	14 023	(7 270)	3 617	-	-	(2 664)	-	-	17 639	(9 934)
	за 2019г.	11 461	(5 288)	2 562	-	-	(1 981)	-	-	14 023	(7 270)
Сооружения	**за 2020г.**	32 859	(7 587)	10 918	-	-	(4 609)	-	-	43 778	(12 196)
	за 2019г.	31 428	(3 352)	1 431	-	-	(4 235)	-	-	32 859	(7 587)
Машины и оборудование (кроме офисного)	**за 2020г.**	57 581	(14 242)	11 142	-	-	(8 947)	-	-	68 723	(23 188)
	за 2019г.	33 571	(10 144)	25 771	(1 761)	1 344	(5 442)	-	-	57 581	(14 242)
Производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2020г.**	383	(383)	-	-	-	-	-	-	383	(383)
	за 2019г.	383	(383)	-	-	-	-	-	-	383	(383)
Другие виды основных средств	**за 2020г.**	803	(207)	1 030	-	-	(184)	-	-	1 833	(391)
	за 2019г.	803	(72)	-	-	-	(135)	-	-	803	(207)
Офисное оборудование	**за 2020г.**	570	(477)	45	-	-	(86)	-	-	614	(564)
	за 2019г.	570	(352)	-	-	-	(126)	-	-	571	(478)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**за 2020г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	**за 2020г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Исполнительный директор
Л.В. Истомина
дов. 27АА№1584381

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

1.2. Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**за 2020г.**	19 289	20 555	(5 017)	(26 752)	8 075
	за 2019г.	13 353	38 571	(2 871)	(29 764)	19 289
в том числе: Авансы выданные для приобретения ОС	**за 2020г.**	-	1 347	-	-	1 347
	за 2019г.	3 417	-	3 417	-	-

2. Запасы.

2.1. Наличие и движение запасов.

		На начало года			Изменения за период				На конец периода	
					выбыло					
Наименование показателя	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**за 2020г.**	39 041	-	1 452 460	(1 445 591)	-	-	X	45 910	-
	за 2019г.	62 421	-	1 535 429	(1 549 766)	-	-	X	39 041	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2020г.**	30 870	-	519 519	(528 257)	-	-	275 892	22 132	-
	за 2019г.	23 727	-	589 180	(587 870)	-	-	139 610	30 870	-
Готовая продукция	**за 2020г.**	2 244	-	218 410	(206 160)	-	-	19 435	14 494	-
	за 2019г.	16 339	-	244 720	(258 815)	-	-	213 227	2 244	-
Товары для перепродажи	**за 2020г.**	4 800	-	4 596	(7 993)	-	-	6	1 586	-
	за 2019г.	-	-	5 952	(1 157)	-	-	1 213	4 800	-
Товары и готовая продукция отгруженные	**за 2020г.**	-	-	137 783	(130 085)	-	-	-	7 698	-
	за 2019г.	22 355	-	-	(22 355)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	**за 2020г.**	-	-	553 022	(553 022)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	**за 2020г.**	-	-	19 068	(19 068)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	2 023	(2 023)	-	-	-	-	-
РБП (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	**за 2020г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

Исполнительный директор Л.В. Истомина

дов. 27АА № 1584381

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2020г.**	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	**за 2020г.**	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-
Авансы выданные	**за 2020г.**	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-
Прочая	**за 2020г.**	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2020г.**	21 427	(514)	21 142	(1030)
	за 2019г.	18 898	(2 217)	21 427	(514)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	**за 2020г.**	3 350	(514)	2 660	(461)
	за 2019г.	1 292	(314)	3 350	(514)
Авансы выданные	**за 2020г.**	11 017	-	10 642	(569)
	за 2019г.	7 027	(1902)	11 017	-
Прочая	**за 2020г.**	284	-	269	-
	за 2019г.	378	-	284	-
НДС по экспорту к возмещению	**за 2020г.**	6 646	-	6 948	-
	за 2019г.	6 946	-	6 646	-
Расчеты по налогам и сборам	**за 2020г.**	130	-	624	-
	за 2019г.	3 255	-	130	-
Итого	**за 2020г.**	21 427	(514)	21 142	(1030)
	за 2019г.	18 898	(2 217)	21 427	(514)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего:	**за 2020г.**	-	-
	за 2019г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, *в том числе:*	**за 2020г.**	**153 202**	**155 588**
	за 2019г.	164 094	153 202
расчеты с поставщиками и подрядчиками	**за 2020г.**	7 568	1 637
	за 2019г.	6 142	7 568
авансы полученные	**за 2020г.**	139 092	150 861
	за 2019г.	153 516	139 092
расчеты по налогам и взносам	**за 2020г.**	2 606	1 067
	за 2019г.	1 780	2 606
расчеты по оплате труда	**за 2020г.**	1 189	2
	за 2019г.	406	1 189
займы	**за 2020г.**	-	-
	за 2019г.	-	-
прочая	**за 2020г.**	2 747	2 021
	за 2019г.	2 250	2 747
	за 2020г.	-	-
	за 2019г.	-	-
Итого	**за 2020г.**	**153 202**	**155 588**
	за 2019г.	164 094	153 202

Исполнительный директор _____ Л.В. Истомина
30 марта 2021 года

Руководитель аудиторского задания Коровина Г.В.

24