

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ**  
**БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (текстовая часть)**  
**по ООО «Центр охраны труда и экологической безопасности»**  
**за 2020 год**

## 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр охраны труда и экологической безопасности».

Краткое наименование: ООО «Центр охраны труда и экологической безопасности».

Наименование на английском языке:

Местонахождение: 454038, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Пекинская, дом 19.

Единственный участник Общества - Компания с ограниченной ответственностью «БЕЙЛАРЕН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД». Уставной капитал Общества составляет - 157 404 044,93 тыс. руб. и полностью оплачен.

Среднесписочная численность: 2020 - 29 чел, 2019 - 24 чел.

## 2. Раскрытие по статьям отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики на 2020 год, утвержденной приказом от 28 декабря 2019 года № 147-1 и допущении непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил и положений по ведению бухгалтерского учета и отчетности, в частности 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы в тыс. руб.

### 2.1. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются выше условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Иная информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «2. Основные средства» табличных пояснений.

### 2.2. Запасы

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по методу средневзвешенной оценки.

Иная информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «4. Запасы» табличных пояснений.

### 2.3. Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие изложенным в пункте 2 ПБУ «Учет финансовых вложений» требованиям.

По состоянию на 31.12.2020 года общество имеет краткосрочные депозитные вклады, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса в качестве денежных эквивалентов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года проведена проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений. Признаков их обесценивания не выявлено и принято решение не создавать по обесценению финансовых вложений.

Иная информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «3. Финансовые вложения» табличных пояснений.

#### **2.4. Денежные средства**

Формирование отчета о движении денежных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/11, утвержденное приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

- на сумму косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «В связи с оплатой труда работников».

#### **2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений.

#### **2.6. Оценочные обязательства и оценочные резервы**

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями и поручительствами, действующими до момента погашения задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. По сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по ДЗ создаются резервы двух видов: создаваемый на индивидуальной основе и общий резерв.

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков. Сумма планируемых годовых расходов на оплату отпуска определяется как сумма планируемых отпускных по каждому сотруднику организации, определенная исходя из средней заработной платы сотрудника и количества дней отпуска, которые могут быть потрачены сотрудником за текущих год, если оценочное обязательство создавалось в предыдущем году, либо включая дни неиспользованного отпуска за предыдущие периоды, если оценочное обязательство создается впервые.

В состав планируемых расходов на оплату отпуска включается сумма страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, рассчитанная исходя из тарифов страховых взносов, предусмотренных Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О Страховых взносах в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования».

На конец отчетного года Обществом проведена инвентаризация оценочного обязательства. Сумма оценочного обязательства уточнена исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднедневной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику (включая суммы

страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, подлежащие начислению на сумму расходов на оплату труда).

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «7. Оценочные обязательства» табличных пояснений.

## 2.7. Кредиты и займы

Заемные средства отражаются в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока погашения. Обязательства со сроком погашения свыше года признаются долгосрочными. Срок погашения обязательств, отраженных по строке 1410 бухгалтерского баланса - 2024 год.

В отчетном периоде все начисленные проценты признаны в составе прочих расходов. Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений.

## 2.8. Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявление покупателям (заказчикам) расчетных документов. Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде. Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «6. Затраты на производство» табличных пояснений.

Доходами от обычных видов деятельности организации признает доходы: от реализации услуг оценки условий труда, от услуг аренды собственного имущества, от реализации ценных бумаг, от участия в уставных капиталах других организаций. Остальные доходы организации являются прочими.

Показатель	Наименование деятельности	2020 год	2019 год
Выручка	Услуги по специальной оценке условий труда, производственному контролю и выполнению анализов атмосферного воздуха в зоне влияния выбросов	32725	24921
Выручка	Сдача имущества в аренду	6896	6826
Выручка	Доходы от участия в других организациях	-	2426
Выручка	Доходы от реализации акций	3004	64805
<b>ВСЕГО</b>	<b>Выручка</b>	<b>42625</b>	<b>98978</b>
Себестоимость продаж	Услуги по специальной оценке условий труда, производственному контролю и выполнению анализов атмосферного воздуха в зоне влияния выбросов	(23925)	(20177)
Себестоимость продаж	Сдача имущества в аренду	(6039)	(6133)
Себестоимость продаж	Доходы от реализации акций	(1928)	(47898)
<b>ВСЕГО</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(31892)</b>	<b>(74208)</b>

Прочие расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (резерв на отпуск, резервы по сомнительным долгам, списание дебиторской и кредиторской задолженности, расходы и доходы связанные с реализацией основных средств), в отчете о финансовом результате отражены свернуто.

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Резерв по сомнительным долгам	0	191
Доходы от реализации прочего имущества	61	10
Резерв ежегодных отпусков	0	14
Доходы от реализации основных средств	0	12
Оприходовано в результате инвентаризации	1	0
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>62</b>	<b>227</b>

## Расшифровка прочих расходов(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Налоги и сборы	(577)	(1149)
Расходы на услуги банка	(154)	(165)
Амортизация основных средств, не сданных в аренду	(5)	(5)
Расходы на содержание законсервированных объектов	0	0
Услуги сторонних организаций	(236)	(202)
Резерв по сомнительным долгам	(9)	0
Материальные расходы	0	(331)
Прочие расходы	(11)	(47)
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	(355)	0
Итого прочих расходов	(1347)	(1899)

## Расшифровка показателей в отчете о финансовых результатах отраженных свернуто (тыс.руб)

Виды операций	2020 год			
	Доход	Расход	В отчете о финансовых результатах-доход	В отчете о финансовых результатах-расход
Доходы связанные с реализацией основных средств				
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	186	541	-	355
Резерв по сомнительным долгам	1108	1117	-	9

**2.9.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. В бухгалтерском балансе Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых обязательств составляет 20 %.

## Отложенные налоги(тыс. руб.)

Наименование	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	3665	733	(745)	(149)
Изменения в результате переоценки ОС				
Остаток на начало отчетного периода	3665	733	(745)	(149)
Доход	4315	863	135	27
Расход	(5285)	(1057)	(290)	(58)
Результат изменения налоговых ставок				
Результат исправления ошибок прошлых лет				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств				
Списание, не вызывающее налоговых последствий				
Остаток на конец отчетного периода	2695	539	(590)	(118)

### 3. Связанные стороны

#### Участвующие общества.

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого признается аффилированным лицом	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале
Компания с ограниченной ответственностью «БЭЙЛАРЕН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД»	Британские Вирджинские Острова, Торотола, Роуд-Тай, п/я 905, Нерин-чамберс	Лицо является единственным учредителем общества	09.11.2010	100

#### Прочие связанные стороны:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого признается аффилированным лицом	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Общество с ограниченной ответственностью «Кварц»	Российская Федерация, г. Москва, проспект Комсомольский, дом 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.11.2010	нет
Теодора Петру (Theodora Petrou)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		нет
Симонов Артем Константинович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		нет
Зеленский Эдуард Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2015	нет

#### Обороты с учредителем за 2020 год (тыс. руб)

Наименование контрагента	Наименование операции	Обязательство на 01.01.2020		Обороты по:		Обязательство на 31.12.2020	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Компания с ограниченной ответственностью «БЭЙЛАРЕН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД»	Договор займа	0	60 945	62034	1089	0	0

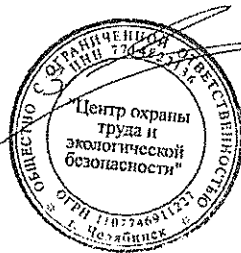
Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа

организации), их заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. В 2020 году Общество выплатило в пользу основного управленческого персонала (оплата труда за отчетных период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) 4288,03 тыс. руб., в 2019 - 2 724,4 тыс. руб.

Операции с прочими связанными сторонами в 2020 году не проводились.

Информацию о бенефициарных владельцах Общество не раскрывает по причине отсутствия таких сведений. Организацией предпринимались доступные меры для установления информации о бенефициарных владельцах, в том числе путем запроса основному обществу (запрос № 479 от 10 сентября 2020 года). Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах не установлены.

Генеральный директор  
ООО «Центр охраны труда и  
экологической безопасности»



Э.Н.Зеленский

