ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Карьер-Сервис» за 2020 год
(тыс. руб., если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности общества с ограниченной ответственностью «Карьер-Сервис» (ООО «Карьер-Сервис», далее по тексту - «Общество») является Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Общество зарегистрировано по адресу: 197022, Санкт-Петербург г, Инструментальная ул, дом 3, литер Б, помещение 15Н комната 7.

Почтовый адрес Общества: 197375, Санкт-Петербург г, а/я 19.

По состоянию на 31.12.2020 г. в состав Общества входят 9 обособленных структурных подразделения, расположенных:

- Обособленное подразделение №1 зарегистрировано 18.07.2012, по адресу: 184530, Мурманская область, г. Оленегорск, улица Строительная, дом №59;
- Обособленное подразделение №2 зарегистрировано 01.10.2010, по адресу: 185013, Карелия Республика, г. Петрозаводск, улица Новосулажгорская, дом №23
- Обособленное подразделение №3 зарегистрировано 04.04.2014, по адресу: 680015, г. Хабаровск, переулок Производственный, дом №2
- Обособленное подразделение №4 зарегистрировано 10.05.2012, по адресу: Кемеровская область, г. Кемерово, Баумана улица, дом №55
- Обособленное подразделение №5 зарегистрировано 16.04.2012, по адресу: 620141, г. Екатеринбург, улица Завокзальная, дом №5
- Обособленное подразделение №6 зарегистрировано 24.03.2015, по адресу: 115088, Москва, улица Сретенка, д.12
- Обособленное подразделение №7 зарегистрировано 01.04.2016, по адресу: 346720, Ростовская область, Аксайский район, г. Аксай, Западная улица, дом № 2Д литер Б2
- Обособленное подразделение №8 зарегистрировано 01.07.2018, по адресу: 660077, г. Красноярск, улица Алексеева, дом №49, 16-01
- Обособленное подразделение №9 зарегистрировано 27.08.2019, по адресу: 184250, г. Кировск, проспект Ленина, 12-В.

Численность работников Общества составляет 329, 306, 267 человек по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 г. соответственно.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Багиев Олег Владимирович (избран Решением единственного участника №4 от 19.06.2017).

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета – Главный бухгалтер – Крюкова Наталья Владимировна (Приказ №250 от 02.09.2013).

Ответственность за организацию внутреннего контроля несет финансовый директор – Падерина Елена Николаевна.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банке и кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальные курсы обмена российского рубля:

Наименование валюты	По состоянию на 31.12.2020, руб.	По состоянию на 31.12.2019, руб.	По состоянию на 31.12.2018, руб.
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605
За 1 Фунт	100,0425	81,1460	88,2832
За 1 Шведская крона	90,2497	66,4039	77,4883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отдельную отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», Постановление Правительства РФ от 28.04.2018 N 526 "О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизируемых группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

При определении срока полезного использования объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Предельный лимит стоимости основных средств, принимаемых к учету, установлен в сумме более 40 000 руб.

Производится изменение первоначальной стоимости объектов основных средств после произведения работ достройки, реконструкции, частичной ликвидации, модернизации.

Переоценка основных средств, находящихся на балансе на 1-ое января, не производится, за исключением случаев обязательной переоценки по Постановлению правительства РФ.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе материально-производственных запасов, если их стоимость

не превышает 40 000 рублей. Приобретение книг, брошюр и т.п. изданий методического характера признаются расходами на производство и их списание производится на момент принятия к учету.

При передаче в эксплуатацию малоценных основных средств, хозяйственные операции отражаются по акту ввода в эксплуатацию малоценных основных средств.

Стоимость малоценных основных средств, включается в состав материальных затрат в полной сумме по мере ввода их эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности малоценные основные средства отражаются в оперативном учете, количественный состав МОС ведется в материальных отчетах ответственными лицами.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права; программы для электронных вычислительных машин; изобретения; полезные модели; товарные знаки и знаки обслуживания, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым в общем случае признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации или в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Исключением выступает сложный инвентарный объект, включающий в себя несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности: кинофильмы, иные аудиовизуальные произведения, театрально-зрелищные представления, мультимедийные продукты и др. В отношении сложного инвентарного объекта НМА применяется единица учета по договорам на передачу исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, заключенных с одним правообладателем. В этом случае в состав НМА могут попасть и неисключительные права: сложные объекты интеллектуальной собственности могут представлять собой сочетание исключительных и неисключительных прав.

Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определяется комиссией исходя из:

а) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

б) ожидаемого срока использования актива, в течение которого возможно получение экономических выгод.

Все нематериальные активы подразделяются на две группы – с определенным и неопределенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, включая использованные материальные ресурсы, оплату труда, услуги сторонних организаций, патентные пошлины и т.п.

Амортизация начисляется только по НМА с определенным сроком использования и производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Нематериальные активы, полученные во временное пользование, учитываются на забалансовом счете 014 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, предусмотренной договором.

Аналитический учет нематериальных активов ведётся по отдельным объектам нематериальных активов.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Оценка материальных ресурсов для осуществления производственной деятельности производится по фактическим затратам на приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Учет спецодежды производится в соответствии с Положением о порядке приобретения, выдачи, применения, хранения и ухода за спецодеждой, специальной обувью и других средств индивидуальной защиты в ООО «Карьер-Сервис».

Специальная оснастка и специальная одежда, находящаяся в собственности, принимается к учету по фактическим затратам на приобретения, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Специальная оснастка и специальная одежда списывается на расходы производства в момент их передачи в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности данных активов их фактическую себестоимость приобретения принимается к учету на счете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства и другие нужды, используется способ их оценки по ФИФО.

Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной расчетными документами, а при ее отсутствии – в условной оценке в рублях за единицу.

Материалы, принятые в переработку (давальческое сырье), учитываются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» по ценам, предусмотренным в договорах, а при их отсутствии – по стоимости аналогичного имущества, числящегося в учете организации.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

Учет затрат по обычным видам деятельности.

Учет затрат ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учёт затрат на производство ведется в разрезе видов деятельности и статей затрат. Для учета затрат на производство применяются счета:

- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются прямые расходы, связанные с выполнением работ/оказанием услуг.

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов во внебюджетные фонды - Пенсионный, фонды социального и медицинского страхования;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ и услуг, за исключением основных средств, находящейся в пользовании административно-хозяйственного персонала.
- иные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты направленные на нужды управления и непосредственно не связанные с производством, так как структурные подразделения организации участвуют в осуществлении одновременно нескольких видов деятельности и разграничение этих затрат не представляется возможным. Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются затраты, направленные на продажу товара и оборудования, а также прочих услуг, связанных с реализацией товарно-материальных ценностей. Расходы на продажу расходы по окончании месяца списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

В целях равномерного списания расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчётным периодам, организация оставляет за собой право применения счета 97 «Расходы будущих периодов». В состав расходов будущих периодов включаются страхование, программные продукты, лицензии и т.п. расходы.

Приобретенные программы списываются по срокам, указанным в договорах с поставщиками. В случае отсутствия срока эксплуатации в договорах поставок списываются равномерно в течение 1-5 года в зависимости от функционального предназначения.

Ремонт основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость работ (услуг) по мере выполнения ремонтных работ.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы».

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы от реализации прочих услуг/работ;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- налог на имущество;
- земельный налог;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочим поступлениям

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выручку от выполнения работ/оказания услуг.

Выручка от реализации выполненных работ (услуг) принимается к бухгалтерскому учету по актам выполненных работ за отчетный период, принятых в соответствии с условиями договоров.

Выручка от реализации основных средств, строительных материалов, прочих активов, а также проценты за использование банком денежных средств относится к прочим доходам. Так же к прочим доходам относится:

- Доходы от реализации прочих услуг/работ;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Активы, полученные безвозмездно;
- Поступления в возмещения убытков;
- Прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Суммы дооценки активов (финансовых вложений);
- Курсовые разницы;
- Прочие доходы.
- Проценты по внешним займам и кредитам

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, при реализации или ином выбытии оценка финансовых вложений производится по стоимости единицы.

Формирование резервов и обязательств

Оценочные резервы

А) Резерв под снижение стоимости МПЗ создается в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Б) Резерв под обесценение финансовых вложений создается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В) Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создается в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам не создается если:

- имеется уверенность в том, что просроченная задолженность будет погашена;
- по задолженности связанных сторон;
- одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом. При условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого отчетного периода (квартала). По итогам квартала проводится инвентаризация дебиторской задолженности. Результаты инвентаризации оформляются актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами по форме ИНВ-17. Из общей суммы задолженности выделяются только те долги, которые признаются сомнительными.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью. Сумма резерва по сомнительным долгам оформляется Приказом-Распоряжением о создании резерва по сомнительным долгам и утверждается руководителем предприятия.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства

А) Резерв на оплату отпусков формируется для целей бухгалтерского учета в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010.

Резерв на оплату отпусков формируется способом резервирования с установлением предельной суммы отчислений в резерв и ежемесячного процента отчислений резерва.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда в разрезе подразделений Общества.

На конец отчетного года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Если по результатам инвентаризации окажется, что недостаточно суммы резерва на оплату отпусков, то разница относится на текущие расходы оплаты труда соответствующих категорий работников. Если по результатам инвентаризации выявится неиспользованная сумма резерва, то разница относится в состав внереализационных доходов.

Б) Резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам не создается.

В) Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создается.

Использование прибыли

Нераспределенная прибыль используется в соответствии с Уставом Общества и решением общего собрания участников Общества.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021г. не вносились.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Не производились.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Показатель	Прочие	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания
По состоянию на 31.12.2018	-	
Первоначальная стоимость	-	55
Накопленная амортизация	-	18
Остаточная стоимость		**37**
По состоянию на 31.12.2019	-	
Первоначальная стоимость	-	55
Накопленная амортизация	-	25
Остаточная стоимость	-	**30**
По состоянию на 31.12.2020	-	
Первоначальная стоимость	-	55
Накопленная амортизация	-	31
Остаточная стоимость	-	**24**

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г. отражены исключительные права на товарные знаки.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Период/ Вложения во внеоборотные активы	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Транспортные средства
По состоянию на 31.12.2018		**248**		
По состоянию на 31.12.2019		**1 866**		
По состоянию на 31.12.2020		**1 074**		

Период/ Основные средства	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Транспортные средства
По состоянию на 31.12.2018				
Первоначальная стоимость	381 793	5 010	7 699	56 047
Накопленная амортизация	76 062	840	4 989	23 105
Остаточная стоимость	**305 731**	**4 170**	**2 710**	**32 942**
По состоянию на 31.12.2019				
Первоначальная стоимость	413 515	14 218	10 011	103 729
Накопленная амортизация	104 161	2 292	6 193	35 192
Остаточная стоимость	**309 354**	**11 926**	**3 818**	**68 538**
По состоянию на 31.12.2020				
Первоначальная стоимость	434 373	18 134	12 323	104 636
Накопленная амортизация	117 124	4 498	7 665	50 713
Остаточная стоимость	**317 247**	**13 636**	**4 658**	**53 923**

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе основных средств Общества учитываются:

- собственные основные средства
- арендованные.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Банковский вексель полученный	**19 000**	**19 000**	**27 000**

8. ЗАПАСЫ

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Материалы	243 438	188 272	93 083
Товары	632 412	609 748	605 196
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается, для этого отсутствуют предпосылки.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
задолженность покупателей заказчиков	341 778	312 126	323 917
задолженность по авансам выданным	119 026	73 707	87 833
прочая дебиторская задолженность	10 134	80 941	52 107

По результатам инвентаризации расчетов, Обществом выявлена сомнительная дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2020 Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 44 711 тыс.руб. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Касса организации	0	0	0
Специальные счета в банках (депозиты)	0	0	81 026
Переводы в пути	0	0	0
Расчетные счета	251 079	9 826	5 654
Валютные счета	107 919	0	35 672

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны за минусом НДС за отчетный период.

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Денежные документы	3	97	0

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе прочих активов учтены денежные документы.

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Уставный капитал	150	150	150

По состоянию на 31.12.2020г. величина уставного капитал составляет 150 тыс.руб. (полностью оплачен). В 2020 г. изменение уставного капитала не производилось.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020г. является Багиев Олег Владимирович.

Добавочный капитал

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Добавочный капитал	295 600	295 600	100 000

В 2020 году изменение добавочного капитала не производилось.

Нераспределенная прибыль

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Нераспределенная прибыль	544 911	233 001	50 162

Согласно Решению единственного участника Общества №1 от 19.02.2020 чистая прибыль Общества за 2019 год не распределялась.

По итогам деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 311 910 тыс.руб.

При формировании планов на 2021 год, руководство Общества исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности организации. Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным 2020 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на начало и конец отчетного периода у Общества отсутствует задолженность по кредитам. Общая сумма погашенных кредитов в 2020г. составила 56 929 тыс.руб., сумма выплаченных процентов составила 46 тыс.руб.

14. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Налог на прибыль	80 941	45 943	7 746

По итогам работы за 2020 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 404 192 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 80 941 тыс.руб. Прибыль к распределению составила 311 910 тыс. руб.

Другие налоги

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	263 694	145 742	40 877
Налог на имущество	-	-	1 493
Транспортный налог	899	595	550
Страховые взносы	100 290	80 046	63 453
Налог на доходы физических лиц	44 610	36 655	28 772

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность, в т.ч.:	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
задолженность поставщикам и подрядчикам	159 488	513 824	902 001
задолженность по авансам полученным	484 293	280 445	355 997
налоги и сборы	110 359	55 282	30 529
прочая кредиторская задолженность	504 674	301 739	212 274

По состоянию на 31.12.2020г. вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, за исключением статьи баланса «Задолженность по авансам, полученным».

16. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Доставка оборудования	23 242	14 023	0
Оборудование оптовая торговля	1 563 628	1 777 318	1 367 519
Переработка давальческого сырья	771 594	713 620	529 045
Сервисное обслуживание	356 300	218 426	139 267
Склейка конвейерной ленты	3 754	1 324	827
ТМЦ по сервисному обслуживанию	0	0	50 040
Товары оптовая торговля	1 414 248	1 397085	1 259 972
Прочее	7 902	9 952	0
Шеф-монтаж оборудования	300	3 100	2 322

Основными покупателями Общества, на долю которых приходится существенный объем общей выручки:

- АО "АПАТИТ"
- АО "ЕВРАЗ КГОК"
- АО "Олкон"
- ООО "Карелкамень"
- АО "Северо-Западная Фосфорная Компания"
- ООО "КАРЕЛПРИРОДРЕСУРС"

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.	**2 544 834**	**2 707 309**	**2 456 231**
Себестоимость товара	1 753 590	2 001 187	1 666 156
Заработная плата	128 422	100 349	58 642
Страховые взносы	40 302	29 979	17 593
Амортизация	40 019	35 546	25 212
Материальные затраты	223 469	298 236	467 376
Прочее	359 032	242 012	1 097 333
Управленческие расходы (стр.2220), в т.ч.	**267 920**	**247 923**	**173 471**
Заработная плата	93 348	84 426	88 174
Страховые взносы	25 859	23 006	25 072
Амортизация	10 068	6 578	5 389
Материальные затраты	15 122	20 479	15 141
Прочее	123 523	113 434	39 695
Коммерческие расходы (стр.2210), в т.ч.	**264 537**	**286 824**	**201 974**
Заработная плата	95 524	78 022	61 079
Страховые взносы	26 892	21 792	17 160
Амортизация	5 636	4 211	3 171
Материальные затраты	31 696	30 708	6 358
Прочее	104 789	152 091	114 206

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Прочие доходы	**602 960**	**309 678**	**217 649**
Реализация прочего имущества (работ, услуг)	6 192	8 438	30 345
Реализация основных средств	108 445	44 568	1 424
Курсовые разницы	455 282	223 683	133 580
Прочее	33 041	32 989	52 300
Прочие расходы	**576 488**	**287 946**	**199 774**
Реализация прочего имущества (работ, услуг)	191	254	13 623
Реализация основных средств	33 568	23 742	0
Курсовые разницы	459 249	231 743	133 666
Прочее	83 480	32 207	52 485

19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства

Статья	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Резерв на оплату отпусков	15 938	9 207	6 366

Условные активы и условные обязательства

В рамках исполнения Договоров Поставки оборудования Общество предоставляло обеспечения в виде банковских гарантий. По состоянию на 31.12.2020 размер выданных банковских гарантий составляет 153 936 тыс. руб.

20. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово–хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

21. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Наименование риска	Вероятность наступления
Финансовые	
Рыночный	умеренная
Кредитный	низкий
Ликвидности	низкая
Правовые	низкая
Страновые и региональные	умеренная
Репутационные	низкая

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Пандемия коронавирусной инфекции COVID-19, после ее существенного влияния на практику операционной деятельности Компании в 2020 году после отчетной даты начала постепенно отступать, а ее влияние – снижаться. Менеджмент ожидает увеличения объемов деятельности в 2021 году по сравнению с 2020 годом.
Других событий после отчетной даты (31 декабря 2020 года) по дату подписания представленной бухгалтерской отчетности не происходило.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2020 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

Организация не планирует и не будет вынуждена сокращать объемы деятельности и прекращать деятельность в обозримом будущем. Планы на будущее предусматривают продолжение текущей деятельности.

25. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Карьер-Сервис» за 2020 год
(тыс. руб., если не указано иное)

Сведения о конечном бенефициаре Общества

Конечным бенефициаром ООО «Карьер-Сервис» является Багиев Олег Владимирович.

Связанными сторонами являются:

Наименование организации	ИНН	Основание для признания связанной стороной
ООО «КС-Инжиниринг»	7810641020	Организация контролируются одной и той же группой физических лиц

Операции между связанными сторонами и информация о денежных потоках между связанными сторонами

ООО «КС-Инжиниринг» выполняет для Общества комплект проектной, рабочей (конструкторской) документации в объёме технологических, механических и архитектурно-строительных решений. Задолженность Общества перед ООО «КС-Инжиниринг» составляет 1 477 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилась.

Генеральный директор
ООО «Карьер-Сервис» Багиев О.В.

«29» марта 2021г.