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

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Альмека» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Альмека» зарегистрировано 04.08.2016г Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Кемерово.

Финансово-хозяйственную деятельность общество осуществляет с 2016 года.

Юридический адрес Общества: 650099, г.Кемерово, ул.Мичурина 13 оф 411

Участниками общества являются:

- Леонидова Елена Николаевна с долей участия 40%
- Genesis Trade SA., Швейцария с долей участия 60%

Уставный капитал Общества составляет 500 000(пятьсот тысяч рублей 00 коп).

Основной вид деятельности торговля оптовая твердым топливом.

Дополнительный вид деятельности оказание услуг по перевозкам автотранспортом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 19 человек (в 2019 году – 22 человека).

Исполнительным органом является директор Общества.

Общество имеет Обособленное подразделение в г.Белово

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности. Убыток сложившийся в текущем году является объективным следствием кризисных явлений в экономике:

1. Падение спроса на уголь на мировых рынках третий год подряд привело к сокращению выручки по данному виду деятельности в 2020г (46 497 тыс руб) по сравнению с 2019г(47097 тыс руб). Общество ищет выход на другие рынки сбыта угольной продукции, как за рубежом так и в России;

2.Общество в 2020 году продолжало развивать новый для себя вид деятельности –автогрузоперевозки, приобретя в лизинг 7 автомобилей, для перевозки собственного угля и оказания услуг грузоперевозки сторонним организациям. Общество увеличило штат сотрудников и несет существенную нагрузку в виде платежей по лизингу и оплаты труда водителей, страховых взносов и текущим содержанием автомобилей, при том что кризисные явления в экономике Кузбасса не дают в полной мере реализовать возможности работы автотраспортного направления. Понимая все это, управленческий персонал ищет возможности для расширения деятельности, ведет переговоры с различными организациями во всех отраслях экономики, для организации непрерывной работы транспорта, надеясь в последующих периодах работы Общества достичь положительного результата от своей деятельности.

Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В соответствии с п.п. 7,8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально- производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

При получении имущества в лизинг, стоимость лизингового имущества, поступившего в управляемую организацию, учитывается на балансе лизингодателя или лизингополучателя(организации) по взаимному соглашению.

В случае, если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе организации, то организация приходует имущество, переданное лизингодателем в установленном порядке по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по договору лизинга. После ввода в эксплуатацию лизингового имущества, его стоимость учитывается организацией в составе основных средств и по объекту начисляется амортизация.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией (лизингополучателем) определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, то организация учитывает стоимость поступившего лизингового имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»* в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5,6 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»*, материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»*, на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»* материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежегодно на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
  имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Организация подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности:

На доходы от обычных видов деятельности;

Прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка по основному виду деятельности оптовая торговля твердым топливом, выручка от осуществления грузоперевозок, выручка от предоставления услуг по транспортной экспедиции грузов.

Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 *«Расходы организации»*, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 33н. от 6 мая 1999 г.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».*

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69.3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79.4605 руб.).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 *«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».*

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по оплате отпусков;

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства - в строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменение учетной политики

С 01.01.2019 общество приняло решение применять ПБУ 18/02 в редакции Приказ Минфина №236н от 20.11.2018.

Общество решило применять балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

3.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Показатели о наличии и движении основных средств раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

4.ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Информация о прочих внеоборотных активах на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Авансы выданные поставщикам основных средств, в т.ч:		
ООО «Скания Лизинг»	3670	7664
ИТОГО	**3670**	**7664**

5.ЗАПАСЫ

Показатели о наличии и движении запасов раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствуют.

На 31 декабря 2018 г. резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.
На 31 декабря 2019 г обществом был создан резерв под снижение стоимости МПЗ в размере 39 тыс рублей.
На 31 декабря 2020 г резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

6.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатели о наличии и движении дебиторской задолженности раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

На 31 декабря 2019г был создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 446 тыс рублей .

На 31 декабря 2020 сумма резерва по сомнительным долгам не изменилась и составила 1 446 тыс руб.

7.ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г	На 31 декабря 2019 г
Расходы будущих периодов	34	15
НДС с авансов полученных поставщика ОС не заявленных к вычету	734	1533
ИТОГО	**768**	**1548**

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие финансовых вложений представлено финансовые в приложении к пояснениям

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г

На 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. резервы под обесценение финансовых вложений Общество не создавало.

9.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1	62	1883
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	11737	-	28
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11738	62	1912
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	17700	1500	-
Итого Денежные эквиваленты	29438	1562	1912
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	29438	1562	1912

По состоянию на 31 декабря 2018 г Общество не имело банковских депозитов.

На 31 декабря 2019г Общество имело банковский депозит в размере 1 500 тыс. руб.

На 31 декабря 2020г Общество имело банковский депозит в размере 17 700 тыс. руб.

10.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Показатели о наличии и движении заемных средств раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

11.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2020 г. составил 986 тыс. руб.(на 31 декабря 2019г-833тыс руб)

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году.

12.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатели о наличии и движении кредиторской задолженности раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

13.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И

РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основная деятельность	92 311	106 139	(13 828)
В т.ч.			
Торговля оптовая твердым топливом	46 497	36 081	10 416
Автотранспортные услуги	43 807	70058	(24244)
Услуги транспортной экспедиции	2007		
Итого за 2020 год	92 311	106 139	(13 828)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основная деятельность	95 290	86 101	9 189
В т.ч.			
Оптовая торговля твердым топливом	47 097	33 721	13 376
Автотранспортные услуги	19 249	52 379	(4 186)
Услуги транспортной экспедиции	28 944		
Итого за 2019 год	95 290	86 101	9 189

Согласно ПБУ 12/2010 ''Информация по сегментам" Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам.

14.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы общества, а также проценты к получению за отчетный период представлены в таблице ниже:

Прочие доходы и проценты к получению	**2020 г.**	**2019г**
Курсовые разницы	2 108	480
Проценты к получению	38	31
Прочие	70	
Итого прочие доходы, проценты к получению	**2 216**	**511**

Прочие расходы общества, а также проценты к уплате за отчетный период представлены в таблице ниже:

Прочие расходы и проценты к уплате	2020 г.	2019 г.
Налоги	263	253
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	503	349
Прочие	157	1536
Продажа (покупка иностранной валюты)	390	257
Курсовая разница	2209	756
Итого прочие расходы и проценты к уплате	3522	3151

15.РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	**2020 г.**	**2019 г.**
Применяемая ставка налога на прибыль	**20%**	**20%**
В том числе в федеральный бюджет	**3%**	**3%**
В бюджет субъекта РФ	**17%**	**17%**
Прибыль(убыток) до налогообложения, тыс.руб	(27162)	(32505)
Налог на прибыль, тыс.р.-всего, в т.ч.:	5417	6194
Текущий налог на прибыль, тыс. р.		
Отложенный налог на прибыль,тыс.р -всего, в том числе обусловленный	5417	6194
Возникновением (погашением) временных разниц	*5417*	*6194*
Условный доход(расход)по налогу на прибыль, тыс.р.-всего, в т.ч.	5432	6501
По ставке 20%	5432	6501
Постоянный налоговый расход(доход), тыс.р.	119	306

16.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Сведения о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2020 год

В соответствии с п.6 ПБУ 11/2008 организация которая контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом; которая контролирует или оказывает значительное влияние на другие юридические лица; которая с другими юридическими лицами контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Исходя из определения, данного в ПБУ 11/2008 Общество устанавливает перечень связанных сторон:

№ п/п	**Наименование связанного лица**	**Основание, по которому лицо является связанным**
1	Леонидова Елена Николаевна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества и Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов составляющие уставный капитал. Владеет долей в уставном капитале Общества в размер 100% до 21.12.2018г., с 21.12.2018г. – 40%.
2	Genesis Trade SA, Швейцария	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов составляющие уставный капитал Общества владеет долей в уставном капитале Общества в размере 60 % с 21.12.2018г.

Бенефициарным владельцем Genesis Trade SA является физическое лицо.

Полное Ф.И.О.- Архипова Тамара Арсентьевна

Дата рождения 19.05.1949

Страна налогового резиденства- Российская Федерация

Место рождения пос. Угледарск Макаровского р-на Сахалинской области

Гражданство- Россия

Доля собственности-60%

В управленческий персонал Общества входит : директор, коммерческий директор, заместитель директора, заместитель директора по экономической безопасности, главный бухгалтер, главный специалист по таможенному оформлению и сопровождению экспортных операций.

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу в 2020 году составило 7662 тыс руб, сумма начисленного резерва отпусков в 2020 г составила 394 тыс рублей

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу в 2019 году составило 7553 тыс рублей, резерв отпусков в 2019 г составил 341 тыс рублей.

Операции со связанными сторонами

Информация об операциях со связанными сторонами на 31 декабря (с учетом НДС) представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	С-до на 31.12.2020г.		Сумма сделки за 2020 год		С-до на 31.12.2019г.		Сумма сделки за 2019 год	
			ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ
1	Леонидова Елена Николаевна	Выплата заработной платы	-		1294	1294	-	-	1288	1288
2	Genesis Trade SA, Швейцария	Торговля твердым топливом		88790	37886	94793	-	31882	37885	55615
		Услуги экспедиции		120947	48501	148800		20648	37810	55998

<u>Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами</u>

Информация о денежных потоках между Обществом и его связанными сторонами (без НДС) представлены в таблице ниже:

Вид денежных потоков	**2020 год**	**2019 год**
Получено денежных средств (основные общества):		
Поступления по текущей деятельности	219 373	99 658
Поступления от инвестиционной деятельности		
Поступление от финансовой деятельности	1500	
Итого получено денежных средств от связанных сторон:	**220 873**	**99 658**
Выплачено денежных средств (основные общества):		
Выплаты по текущей деятельности	1294	1 288
Выплаты от инвестиционной деятельности		-

Выплаты от финансовой деятельности		-
Итого выплачено денежных средств связанным сторонам:	**1294**	**1288**

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

*1. **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*** В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

*2. **Механизм управления рисками***
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

*3. **Финансовые риски***
Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

*3.1 **Рыночный риск***
Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.
Риск изменения процентной ставки
Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск
Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

*3.2 **Кредитный риск***
Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества, а также займов выданных.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

*3.3 **Риск ликвидности***
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

В налоговом законодательстве произошли изменения, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Действующие правила трансфертного ценообразования, вступившие в силу с 1 января 2012 г., позволяют налоговым органам проводить корректировки цены и осуществлять доначисление налога на прибыль в отношении «контролируемых» сделок, если фактическая цена сделки отличается от рыночной цены. Перечень «контролируемых» сделок включает операции межу взаимозависимыми сторонами и некоторые виды внешнеторговых сделок. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля в целях соответствия требованиям раздела V.1 НК РФ.

Руководство Общества полагает, что ценообразование в «контролируемых» сделках осуществляется в соответствии с нормами налогового законодательства. При этом, поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия возможных споров с налоговыми органами в отношении цен, примененных в «контролируемых» сделках, не могут быть оценены в полной мере.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на

внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать девальвация российского рубля и санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и трудно доступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

После отчетной даты(31.12.2020) отсутствуют события, способные существенно повлиять на финансовое положение Общества.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Информационное обеспечение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности обществом не осуществляется.

Директор
30.03.2021

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись) Леонидова Елена Николаевна (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	55	(15)	-	-	-	(11)	-	-	55	(25)
	5210	за 2019г.	55	(4)	-	-	-	(11)	-	-	55	(15)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	55	(15)	-	-	-	(11)	-	-	55	(25)
	5211	за 2019г.	55	(4)	-	-	-	(11)	-	-	55	(15)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	89 976	89 976	52 738
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Леонидова Елена Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Леонидова Елена Николаевна** (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			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	5400	за 2020г.	1 668	(39)	129 254	(130 492)	39	-	X	430	-
	5420	за 2019г.	2 706	-	125 480	(126 518)	-	(39)	X	1 668	(39)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	83	-	21 123	(21 109)	-	-	-	97	-
	5421	за 2019г.	51	-	9 558	(9 526)	-	-	84	83	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	580	-	58	(639)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	580	-	-	-	-	580	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 004	(39)	34 783	(35 455)	39	-	91	333	-
	5423	за 2019г.	2 656	-	32 076	(33 727)	-	(39)	160	1 004	(39)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	70 045	(70 045)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	52 928	(52 928)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	3 245	(3 245)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	30 338	(30 338)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Леонидова Елена Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	16 482	(1 446)	118 416	-	(9 639)	-	-	-	27	-	125 259	(1 446)
	5530	за 2019г.	10 576	-	13 854	-	(7 948)	-	-	-	-	-	16 482	(1 446)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	11 759	(1 446)	7 404	-	(8 508)	-	-	-	-	-	10 655	(1 446)
	5531	за 2019г.	-	-	11 759	-	-	-	-	-	-	-	11 759	(1 446)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 116	-	105 090	-	(818)	-	-	-	-	-	106 388	-
	5532	за 2019г.	4 837	-	2 088	-	(4 809)	-	-	-	-	-	2 116	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 607	-	5 921	-	(312)	-	-	-	27	-	8 216	-
	5533	за 2019г.	5 739	-	7	-	(3 139)	-	-	-	-	-	2 607	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	16 482	(1 446)	118 416	-	(9 639)	-	-	X	X	X	125 259	(1 446)
	5520	за 2019г.	10 576	-	13 854	-	(7 948)	-	-	X	X	X	16 482	(1 446)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	55 923	169 838	2	(11 522)	-	-	27	-	214 269
	5580	за 2019г.	18 496	38 222	1	(797)	-	-	-	-	55 923
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 395	751	-	(1 717)	-	-	-	-	1 429
	5581	за 2019г.	626	2 184	-	(415)	-	-	-	-	2 395
авансы полученные	5562	за 2020г.	52 536	166 933	-	(9 732)	-	-	-	-	209 737
	5582	за 2019г.	16 689	35 925	-	(78)	-	-	-	-	52 536
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	527	168	2	-	-	-	27	-	724
	5583	за 2019г.	635	40	1	(150)	-	-	-	-	527
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	465	487	-	(73)	-	-	-	-	879
	5586	за 2019г.	546	73	-	(154)	-	-	-	-	465
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	55 923	169 838	2	(11 522)	-	X	X	X	214 269
	5570	за 2019г.	18 496	38 222	1	(797)	-	X	X	X	55 923

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Леонидова Елена Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	20 600	9 392
Расходы на оплату труда	5620	18 940	16 275
Отчисления на социальные нужды	5630	5 522	4 842
Амортизация	5640	11	11
Прочие затраты	5650	40 648	60 913
Итого по элементам	5660	82 086	91 433
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	34 829	32 650
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1252	1071
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	118 167	125 155

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

Руководитель _____ **Леонидова Елена Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	833	1 643	(1 463)	(28)	986
в том числе: резервы на оплату отпусков	5701	833	1 643	(1 463)	(28)	986

Руководитель _____ (подпись) **Леонидова Елена Николаевна** (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Леонидова Елена Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Леонидова Елена Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.