ООО "Погрузочно-транспортное управление"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5110	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
и т.д.				

СРО АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130	0	0	0
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОГРН 1186658068823 ОГРН 1037402339282
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

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 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

СРО аудиторская ассоциация «содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 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	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первоначальная стоимость [3]	переоценка: накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	97855	(14238)	0	(929)	911	(4120)	0	0	96926	(17447)
	5210	за 20 19 г.[2]	93742	(17657)	17341	(13143)	9120	(5701)	0	0	97855	(14238)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	22032	(4128)	0	( )		(395)	0	0	22032	(4523)
здания		за 20 19 г.[2]	22032	(3733)	0	( )		(395)	0	0	22032	(4128)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 20 г.[1]	2196	(1473)	0	(38)	20	(127)	0	0	2158	(1580)
		за 20 19 г.[2]	2352	(1346)	0	(156)	130	(257)	0	0	2196	(1473)
Машины и оборудование		за 20 20 г.[1]	70503	(6355)	0	(0)	0	(3221)	0	0	70503	(9576)
		за 20 19 г.[2]	53753	(3578)	16750	(0)	0	(2777)	0	0	70503	(6355)
Транспортные средства		за 20 20 г.[1]	3124	(2282)	0	(891)	891	(377)	0	0	2233	(1768)
		за 20 19 г.[2]	15605	(9000)	591	(13072)	8990	(2272)	0	0	3124	(2282)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
Здания		за 20 19 г.[2]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
Сооружения		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
Транспортные средства		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)

СРО Аудиторская Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОГРН 1160280069883 ОГРН 1022402539230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

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 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: *Здания и сооружения*		за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
Машины и оборудование, транспортные средства		за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:		0	0
и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:		(0)	(0)
(объект основных средств)		(0)	(0)
и т.д.			

Саморегулируемая организация аудиторов «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606030823 ОГРН 1027402310230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 856	152 361	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

СРО АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606030823 ОГРН 1037700192308
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 19 г.[2]		0	0	( )	0	0	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 20 г.[1]				( )					
		за 20 19 г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.[1]	12	0	0	(0)	(12)	0	0	12	(12)
	5315	за 20 19 г.[2]	0	0	12	(0)	0	0	0	12	0
в том числе: *в облигации и другие долговые обязательства*		за 20 20 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 19 г.[2]	0	0	0	( )	0	0	0	0	0
в том числе: *предоставленные займы*		за 20 20 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: *прочие*		за 20 20 г.[1]	12	0	0	(12)	0	0	0	0	0
		за 20 19 г.[2]	0	0	12	(0)	0	0	0	12	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.[1]	12	0	0	(0)	0	0	0	12	0
	5310	за 20 19 г.[2]	0	0	12	(0)	0	0	0	12	0

СРО Аудиторская ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	8721	( )	13935	(24260)			x	10796	( )
	5420	за 20 19 г.[2]	8721	( )	26731	(24260)			x	12157	( )
в том числе: *сырье, материалы*		за 20 20 г.[1]	8897	( )	13935	(15296)			x	7536	( )
		за 20 19 г.[2]	8721	( )	23471	(23295)			x	8897	( )
затраты в незавершенном производстве		за 20 20 г.[1]	3260	( )	0					3260	( )
		за 20 19 г.[2]	0		3260					3260	( )
в том числе: *товары*		за 20 20 г.[1]									
		за 20 19 г.[2]									

ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0

СРО АПК (союз) «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 1/20-01 от 28 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)[8]	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	40 560	(31 161)	1 228	(1 602)	(7 335)	(0)	1 116	0	34 453	(31 647)
	5530	за 20 19 г.[1]	82 571	(32 363)	12 389	(11 067)	(54 399)	(1)	10 841	1 428	40 560	(31 161)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	38 768	(31 161)	264	(1 614)	(6 541)	(0)	1 116	0	32 491	(31 659)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 19 г.[2]	77 315	(32 363)	11 888	(11 067)	(50 434)	(1)	10 841	1 428	38 768	(31 161)
Авансы выданные		за 20 20 г.[1]	1 555	(0)	141	(0)	(557)	(0)	0	0	1 139	(0)
		за 20 19 г.[2]	2 325	(0)	266	(0)	(1 036)	(0)	0	0	1 555	(0)
Прочая		за 20 20 г.[1]	237	(0)	823	(0)	(237)	(0)	0	0	823	(0)
		за 20 19 г.[2]	2 931	(0)	235	(0)	(2 929)	(0)	0	0	237	(0)
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	40 560	(31 161)	1 228	(1 614)	(7 335)	(0)	1 116	0	34 453	(31 647)
	5520	за 20 19 г.[2]	82 571	(32 363)	12 389	(11 067)	(54 399)	(1)	10 841	1 428	40 560	(31 161)

Союз аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 4/20 от 28 марта 2021 г.

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 647	31 647	31 161	31 161	32 363	32 363
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*		31 647	31 647	31 161	31 161	32 363	32 363
и т.д.							

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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	112 340	11 253	0	(13 284)	(4 944)	0	105 365
	5580	за 20 19 г.[2]	155 895	51 565	0	(94 964)	(156)	0	112 340
в том числе:		за 20 20 г.[1]	101 653	2 760	0	(4 055)	(4 941)	0	95 417
расчеты с покупателями и поставщиками		за 20 19 г.[2]	143 809	42 608	0	(84 764)	( )	0	101 653
в том числе:		за 20 20 г.[1]	1 882	1 087	0	(424)	(3)	0	2 542
авансы полученные		за 20 19 г.[2]	4 426	200	0	(2 687)	(57)	0	1 882
в том числе:		за 20 20 г.[1]	8 805	7 406	0	(8 805)	( )	0	7 406
Прочая		за 20 19 г.[2]	7 660	8 757	0	(7 513)	(99)	0	8 805
Итого		за 20 20 г.[1]	112 340	11 253	0	(13 284)	(4 944)	0	105 365
		за 20 19 г.[2]	155 895	51 565	0	(94 964)	(156)	0	112 340

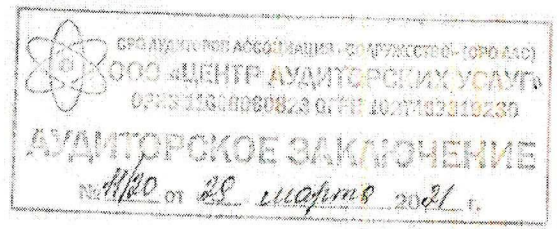
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 1/20 от 28 марта 2021 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	14 377	22 303
Расходы на оплату труда	5620	63 124	63 617
Отчисления на социальные нужды	5630	18 941	19 133
Амортизация	5640	4 121	5 488
Прочие затраты	5650	34 718	40 232
Итого по элементам	5660	135 281	150 773
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-3 260
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	135 281	147 513



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	4398	6960	(6391)	(0)	4967
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*		4398	6960	(6391)	(0)	4967
				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

СРО Аудиторская ассоциация «Содружество» (СРОААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060323 ОГРН 1037843023230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы		5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы		5905	0		0	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
	20 19 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
в том числе: (наименование цели)	20 20 г.[1]		0	0	(0)	0
	20 19 г.[2]		0	0	(0)	0
и т.д.						

Генеральный директор Дмитриенко А.В.

17 марта 2021 г.

«Погрузочно-транспортное управление»

Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Аудиторский Союз» Аудиторская фирма «АУДИТ-ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ» АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11/20 от 28 марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общества с ограниченной ответственностью «ПТУ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Погрузочно-транспортное управление», юридический и фактический адрес: 456550, Челябинская область, г. Коркино, ул. 30 лет ВЛКСМ, д. 6.

ОГРН: 1087412001335
ИНН: 7412013065
КПП: 743001001
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».
Основной вид деятельность Общества — деятельность железнодорожного транспорта.
Общество представляет собой предприятие, которое делится на два участка: Коркинский и Копейский. Общая среднесписочная численность работников за текущий год составила 280 человек. Численность работающих на отчетную дату в городе Коркино 193 человека, в городе Копейске 67 человек.

В состав предприятия входят: служба подвижного состава, служба пути, служба эксплуатации, служба сигнализации связи, участок подъемно-транспортного оборудования, участок технического обслуживания подвижного состава, участок электроснабжения, локомотивное депо в городе Коркино, локомотивное депо в городе Копейске.

Исполнительный орган Общества — генеральный директор Дмитриенко Андрей Викторович.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2019г. составляет 10 000 рублей.
Учредитель, имеющий 100 % доли в уставном капитале ООО «ПТУ» Абрамова Екатерина Владимировна. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 17 сентября 2018г.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. Члены ревизионной комиссии избираются из числа участников Общества сроком на один год на общем собрании участников комиссии.

Основная деятельность Общества в сфере железнодорожного транспорта — перевозка груза. Действующие тарифы на транспортные услуги утверждены постановлениями Министерства тарифного регулирования и энергетики Челябинской №7/2 от 24.01.2019г.и 16/2 от 16.04.2020г. «Об установлении тарифа на транспортное услуги, оказываемые на железнодорожных путях необщего пользования ООО «Погрузочно-транспортное управление».

Также, Общество сдает в аренду станционные пути для отстоя вагонов; предоставляет железнодорожные реквизиты для получения грузов контрагентов по разовым соглашениям; оказывает услуги по оформлению перевозочных документов; производит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 апреля 2021 г.

взвешивание грузов на железнодорожных весах; локомотивное депо, согласно заключенных договоров осуществляет ремонт тягового подвижного состава; предоставляет услуги по аренде локомотивного парка; принимает подвижной состав контрагентов для отстоя и ответственного хранения.

В собственности Общества - тяговый и подвижной состав, с ремонтной базой, где собственными силами проводятся все виды обслуживания и ремонтов (за исключением капитального). Железнодорожные пути в г. Коркино и г. Копейске общей протяженностью 85,000 км.; эксплуатационная протяженность 60,125 км.; 6 железнодорожных станции; 23 стрелочных централизованных перевода; 110 нецентрализованных стрелочных переводов; 8 автоматических переездов.

Основным видом деятельности общества является перевозка грузов. Услугами Общества пользуются белее 20 контрагентов для перевозки различных грузов (металлопрокат, бензин, масло, сухие строительные смеси, стройматериалы, изделия из стекла, металлолом и т.д.).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили **126 456** тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлый отчетный период 2019 год составили 133 834 тыс. руб. (без НДС).

Основными перевозчиками грузов в 2020г были:

ООО «Веллпроп» договор №338 от 01.01.2011г. выручка составила 30 679 тыс.руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 129 196 тонн; 2 843 215 т.км.

ООО ЛУКОЙЛ-УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ Договор №245//ЗЗС/ЧУ094414 от 18.12.2013

выручка составила 72 220 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 260 660 тонн; 6 520 800 т.км.

ООО СИГМА договор №171 от 04.10.2012г. выручка составила 17 627 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 84 010тонны; 1 427 510 т.км.

ООО ХЕНКЕЛЬ БАУТЕХНИК договор №325 от 01.01.2011г. выручка составила 6 779 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 34 720 тонны; 487 236 т.км.

ООО СИГМА ХОЛДИНГ договор №241 от 13.09.2010г. выручка составила 2 915 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 6 867тонны; 118 113 т.км.

ООО ЧЕЛЯБВТОРМЕТ договоры №307, №333 от 01.01.2011г. выручка составила 3 237 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 14 56 тонны; 204 483 т.км.

ООО МБК договор №299 от 01.01.2011г. выручка составила 2 999 тыс. руб. (НДС в т.ч.) было перевезено грузов 12 055 тонны; 204 214 т.км.

Основным арендатором грузовых вагонов в 2020г. было ООО "ЖЕЛДОРСЕРВИС" по договору №50 от 05.02.2018г. выручка составила 1 046 тыс. руб. (НДС в т.ч.).

СРО Аудиторская ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 1120 от 28 марта 2021 г.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **135 281** тыс. руб. (без НДС).

В том числе:

- Материальные расходы – 14 377 тыс. руб.;
- Амортизация ОС – 4 121 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда – 63 124 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 18 941 тыс. руб.;
- Услуги сторонних организаций – 27 388 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 7 330 тыс. руб.

Расходы за прошлый отчетный период 2019 год составили 147 514 тыс. руб. (без НДС).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил убыток **8 825** тыс. руб. по бухгалтерскому учету.

5. Прочие доходы

Прочие доходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **9 748** тыс. руб. (без НДС).

в том числе:

- Доходы от реализации металлолома, прочего имущества – 1 150 тыс. руб. (без НДС);
- Доходы от реализации амортизируемого имущества – 417 тыс. руб. (без НДС);
- Материалы, оприходованные от списания основных средств – 1 643 тыс. руб.;
- Материалы, оприходованные в результате инвентаризации – 323 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности – 4 943 тыс. руб.;
- Восстановлена сумма резерва по сомнительным долгам – 1 117 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 155 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Прочие расходы учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **5 683** тыс. руб. (без НДС).

- Остаточная стоимость списанных основных средств – 18 тыс. руб.;

ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 1/30 от 29 марта 2021 г.

- Себестоимость реализованных материалов – 741 тыс. руб.;
- Пени за нарушение договорных обязательств – 327 тыс. руб.;
- Материальная помощь, пособия – 356 тыс. руб.;
- Налог на имущество, транспортный налог – 474 тыс. руб.;
- Услуги банков – 142 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с ликвидацией ОС – 1 293 тыс. руб.;
- Государственная пошлина – 36 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам – 1 615 тыс. руб.;
- Налоги, взносы – 85 тыс. руб.;
- Возмещение убытков по претензиям – 313 тыс. руб.;
- Материалы не производственного назначения – 203 тыс. руб.;
- Прочие расходы –80 тыс. руб.

Сумма процентов по договору займа в 2020 году составила **187** тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма убытков по бухгалтерскому учету до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2020 год составила 4 947 тыс. руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете Дт 68.4 Кт 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составила 989 тыс. руб.

Сумма доходов по налоговому учету составила 141 171 тыс. руб.

Сумма расходов по налоговому учету составила 139 689 тыс. руб.

Разница в доходах и расходах в бухгалтерском и налоговом учете в размере 6 428 тыс. руб. возникла в результате различных подходов в формировании отчетности по налогу на прибыль (НК РФ) и бухгалтерской отчетности (Федеральный закон «О бухгалтерском учете»).

Сумма разницы между доходами и расходами в БУ и НУ сложилась:

- из временных разниц (отложенный налог на прибыль):

- Резерв по оплате отпусков - 4 967 тыс. руб. (Дт 09 Кт 68.04 – 993 тыс. руб.);
- Амортизация ОС, по которым начислена амортизационная премия, не принимаемая к НУ – 361 тыс. руб. (Дт 77 Кт 68.04 – 73 тыс. руб.);
- Резерв под обесценивание финансовых вложений - 12 тыс. руб. (Дт 09 Кт 68.04 – 2 тыс. руб.);

- из постоянных разниц (постоянные налоговые обязательства (активы):

- Расходы из прибыли – 1 088 тыс. руб. (Дт 99.02.3 Кт 68.04 – 218 тыс. руб.)

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета отражена в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 28 марта 2021 г.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1482 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **296** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

В 2020 году произведено начисление отложенного налогового актива счет 09 в сумме 995 тыс. руб. В соответствии с хозяйственными операциями, уменьшено отложенное налоговое обязательство счет 77 в сумме 72 тыс. руб. Дебитовое сальдо по счету 09 в сумме 2 419 тыс. руб. отражено по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса. Кредитовое сальдо по счету 77 в сумме 1 225 тыс. руб. отражено по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

8. Оценочные обязательства

В 2011 году было создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков согласно учетной политики предприятия и ПБУ 8/2010 (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н). На начало 2020 года сумма резерва составляет 4 398 тыс. руб. За 2020 год создано резерва 6 960 тыс. руб. В 2020 году использовано резерва на оплату отпусков 6391 тыс. руб. По итогам инвентаризации на 31.12.2020г. сумма резерва на оплату отпусков составила 4 967 тыс. руб.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил убыток 4 190 тыс. руб.

10. Учет расходов по займам и кредитам

Обществом был получен займ от ООО УК «ЮГК» в размере 5 000 тыс. руб. на основании договора №27 займа денежных средств от 15.05.2017г. В 2020г. был произведен возврат денежных средств на сумму 200 тыс. руб. Задолженность по договору займа на 31.12.2020г. составила 3 139 тыс. руб. Проценты, начисленные в 2020г. по договору займа - 187 тыс. руб. Уплаченные проценты составили 197 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует. Кредитовое сальдо по счету 66 в сумме 3 139 тыс. руб. отражено в строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

11. Сведения о выплатах управленческого персонала за 2020 год согласно ПБУ 11/2018г.

За 2020 год были произведены следующие оплаты управленческому персоналу:

Суммы, подлежащие выплате в течении отчетного года составляют 5 407 тыс. руб.

в том числе:

- Зарплата - 5 301 тыс. руб.;
- Оплата больничного листа – 37 тыс. руб.;
- Отпуск по календарным дням – 69 тыс. руб.

Перечислен НДФЛ – 790 тыс. руб.

СРО Аудиторская ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 1/20 от 22 марта 2021 г.

12. Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с учетной политикой предприятия созданы резервы по сомнительным долгам в 2020г.:
- ООО «ГОРКА» на сумму 100 тыс. руб. Основанием для создания резерва является договор аренды №12/03/18-1 от 17.05.2018г. (холодный гараж, металлический склад №1). Расчет по договору производится путем перечисления денежных средств или иными, не запрещенным законом способами в срок до 25 числа текущего месяца.
По данному договору оплата произведенная в 2020г. является погашением задолженности за 2019г.;

- ООО «Челябинский Завод Камня» на сумму 386 тыс.руб. Основанием для создания резерва является договор аренды участка железнодорожного пути №179 от 01.01.2017г. Расчет по договору аренды производится путем перечисления денежных средств в течении пяти дней с момента получения счета-фактуры. ООО «ПТУ» ежемесячно направляет по почте счета-фактуры и акты сдачи-приема оказанных услуг. ООО «ЧКЗ» по состоянию на 31.12.2020г. последний раз перечисляло денежные средства на расчетный счет ООО «ПТУ» 18.09.2018г.

По состоянию на 01.01.2020г. ООО «ПТУ» уже было принято решение о создании резерва по сомнительным долгам по контрагентам:

- АО по добыче угля «Челябинская угольная компания» на сумму 28 800 тыс. руб., который в настоящее время находится в стадии ликвидации. В 2020г. денежные средства не поступали от АО по добыче угля «Челябинская угольная компания». Сумма резерва на 31.12.2020г. осталась без изменения;

- ООО «Транс - Альянс» на сумму 2 361 тыс. руб. В 2020г. денежные средства не поступали от ООО «Транс - Альянс». Сумма резерва на 31.12.2020г. осталась без изменения.

Кредитовое сальдо по счету 63.1 в сумме 31 647 тыс. руб. отражено по строке 1230 в составе «Дебиторской задолженности» Бухгалтерского баланса.

13. Резерв под обесценивание финансовых вложений

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в 2020г. создан резерв под обесценивание финансовых вложений в сумме 12 тыс. руб. Основанием для создания резерва является договор уступки прав (цессии) от 28.03.2019г. В соответствии с договором «Должником» является ООО «Южуралтранс» ИНН 7451408645, которое 28.11.2019г. признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

Операция по формированию резерва под обесценивание вложений отражена записью Дт 91.02 Кт 59 – 12 тыс. руб.

Так в бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценивание, то по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. сальдо нет.

саморегулируемая организация аудиторов ассоциация «содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОГРН 1037402572430
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 26 марта 2021 г.

14. Сведения о полученных основных средствах, числящихся за балансом

В 2020г. произведен перерасчет:

- уменьшение кадастровой стоимости земельного участка расположенного по адресу Челябинская обл., г. Копейск (решение №485 от 23.06.2020г.) на 77 982 тыс. рублей;

- увеличение кадастровой стоимости земельного участка расположенного по адресу Челябинская обл., Сосновский район на 412 тыс. руб.;

- увеличение кадастровой стоимости земельного участка расположенного по адресу Челябинская обл., Еткульский район на 65 тыс. руб.;

На 31.12.2020г. после корректировки стоимость земельных участков, полученных в аренду и числящихся за балансом составила 74 856 тыс. руб.

15. Сведения об условных обязательствах

Порядок раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах регулируется ПБУ 8/2010.

ООО «Погрузочно-транспортное управление» является ответчиком в Арбитражном суде по иску Управления по имуществу и земельным отношениям Копейского городского округа о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами. Сумма иска составляет 41 922 тыс. руб.

Так как ООО «ПТУ» является пользователем земельного участка в бухгалтерском учете начислена арендная плата за земельный участок. Задолженность по арендной плате на 31.12.2020г. в бухгалтерском учете составила 30 175 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности данная сумма отражена по стр.1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

ООО «ПТУ» оспаривает сумму предъявленную по иску Управления по имуществу и земельным отношениям Копейского городского округа на основании спорных вопросов по используемой площади земельного участка и рассчитывает, что арбитражное решение будет принято на меньшую сумму.

16. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Погрузочно-транспортного управления» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2020г. произошло уменьшение выручки от железнодорожных перевозок, что объясняется сложившейся неблагоприятной обстановкой у покупателей услуг ООО «Погрузочно-транспортное управление», вызванное снижением реализации произведенной ими продукции под влиянием КОВИД.

В 2019-2020г.г. произошло нарушение договорных обязательств с ООО «Разрез Киселевский» по договору №157 от 01.03.2019г. на капитальный ремонт тепловоза ТЭМ-2УМ. В соответствии с договором стоимость капитального ремонта тепловоза составляет

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 28 марта 2021 г.

9 460,0тыс. руб. В 2019г. были выполнены частичные работы по ремонту на общую сумму 3 260,0тыс. руб. В 2020г. по причине отсутствия перечислений денежных средств от ООО «Разрез Киселевский» в соответствии с условиями договора на приобретение запасных частей необходимых для проведения ремонтных работ ремонт тепловоза ТЭМ-2УМ не был завершен. В результате у ООО «Погрузочно-транспортное управление» получилась упущенная выгода.

Для преодоления сложившейся ситуации предприятие наметило следующие мероприятия:

ООО «ПТУ» заключило следующие новые договоры:

- договор №162 от 06.12.2020г. с АО «ТГК» на оказание услуг по отстою вагонов;

- договор №138 от 14.10.2020г. с ООО «КЭТО» на аренду недвижимого имущества;

- в стадии подписания договор с ООО «ЭнергоТранс» на аренду железнодорожного пути необщего пользования;

- выданы технические условия ООО «ЭКОТОП» на примыкание железнодорожного тупика для введения его в эксплуатацию. В настоящий момент идет оформление разрешающих документов на получение опасных грузов ООО «ЭКОТОП» для дальнейшего заключения договорных отношений с ООО «ПТУ» по их перевозке.

Всего в настоящий момент у ООО ««Погрузочно-транспортное управление» более 20 постоянно работающих предприятий.

В 2020году был произведен демонтаж железнодорожного полотна протяженностью 2,312 км. На 2021 планируется демонтаж 4-х стрелочных переводов и железнодорожных путей общей протяженностью более 1,2км. В результате произведенных демонтажей ООО «ПТУ» экономит на обслуживании и содержании не используемых ж/д путей. В дальнейшем будут вестись работы по высвобождению земли, что даст снижение расходов по аренде земельных участков.

ООО «Погрузочно-транспортное управление» принимает меры по экономии расходов на коммунальные услуги, путем замены осветительных приборов на энергосберегающие (2017г.-955729кВтч; 2018г.-752409 кВтч; 2019г.-624090 кВтч).

Необходимо отметить, что ООО «ПТУ», уменьшило свои внутренние расходы, не имеет задолженности по налогам, сборам и заработной плате, все сэкономленные денежные средства будут направлены на погашение кредиторской задолженности.

17. События после отчётной даты

События, произошедшие после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

18. Информация о связанных сторонах

Организация в бухгалтерской отчетности обязана раскрыть информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) (п.27 ПБУ 4/99, п.1 ПБУ 11/2008).

Организация раскрывает информацию о связанных сторонах при составлении бухгалтерской отчетности в случаях, когда (п.6 ПБУ 11/2008):

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

СРО Аудиторская ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 19/20 от 09 марта 2021 г.

- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

- такая организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Связанными сторонами ООО «Погрузочно-транспортное управление являются:
1.ООО Управляющая компания «ЮГК»
Реквизиты:
Адрес: 454087, Челябинская область , г. Челябинск , улица Блюхера, 69
ОГРН 1077451028907
Дата регистрации 07.12.2007г.
ИНН 7451258929
КПП 745101001
Дата постановки на учёт 07.12.2007г.

Общество заключило договор с ООО УК «ЮГК» на оперативное управление и консультационное обслуживание. Услуги ООО УК «ЮГК» носят консультационный и управленческий характер и непосредственно влияют на обеспечение производственной деятельности и ведение бухгалтерской и финансовой отчетности Общества.

За 2020 год ООО УК «ЮГК» оказало услуг на сумму 12 000 тыс. руб.

ООО «ПТУ» получило займ от ООО УК «ЮГК» в размере 5 000 тыс. руб. по договору №27 от 15.05.2017г. Задолженность по договору займа на 31.12.2020г. составила 3 139 тыс. руб.

2. ООО «Коркинский экскаваторо-вагоноремонтный завод»

Реквизиты:
Адрес: 456550, Челябинская область , Коркинский район, ул. Заводская, 1
ОГРН 1087412001050
Дата регистрации 03.10.2008г.
ИНН 7412012791
КПП 743001001
Дата постановки на учёт 03.10.2008г.

ООО «Погрузочно-транспортное управление» и ООО «КЭВРЗ» считаются связанными сторонами, так как учредителем (участником) предприятий является одно и тоже физическое лицо Абрамова Екатерина Владимировна.

Между ООО «Погрузочно-транспортное управление» и ООО «КЭВРЗ» заключены договора: №389 от 28.09.2009г., №13 от 01.01.2016г. (ремонт техники), №14 от 01.01.2016г. (поставка кислорода), №18 от 28.01.2019г. (испытание средств защиты), договор на перевозку грузов и выполнение других транспортных операций №309 от 01.01.2011г., договор поставки лома №01 от 01.01.2018г., договор аренды грузовых вагонов № 213 от 01.10.2019г., действующие в период 2020г.

За 2020 год ООО «Погрузочно-транспортное управление» приобрело у ООО «КЭВРЗ» товаров (работ, услуг) на сумму 1 917 тыс. руб. и оказало работ (услуг) на сумму 1 711 тыс. руб.

ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.

19. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии используется метод оценки по средней себестоимости их приобретения в разрезе складов.

Обществом не создан резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Обществом проведена инвентаризация и оценка материально производственных запасов. МПЗ, подлежащих обесцениванию, на момент проведения инвентаризации в наличии нет.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

1. Теплоснабжение здания АБК, водоснабжение, электроэнергия, услуги связи, услуги по оперативному и консультационному обслуживанию, подготовка кадров, страховка, почтово-телеграфные расходы, лизинговые платежи, датой признания расходом по

ООО «Центр аудиторских услуг»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 28 марта 2021 г.

которым признается дата расчетов в соответствии с условиями договора (графиком платежей) и другие затраты не связанные с основным производством.

2. Расходы на оплату труда (отчисления с заработной платы) только в части персонала не участвующего в процессе основного производства, выполнения работ, оказания услуг.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «**Общехозяйственные расходы**» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К Общехозяйственные расходам относятся расходы для нужд управления. В частности, на этом счете могут быть отражены следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

20. Изменения в учетной политике на 2021 год (п.25ПБУ 1/2008)

ООО «Погрузочно-транспортное управление» отказывается от создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете на 2021г. Поэтому сумма остатка резерва на 31.12.2020г. в размере 4 967 тыс. руб. включена в состав внереализационных доходов текущего периода на основании п.7 ст.250 НК РФ. Других изменений в учетной политике не планируется.

Генеральный директор
Дмитриенко Андрей Викторович _____(подпись)

17.03.2021 года.

СРО Аудиторская ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 11/20 от 29 марта 2021 г.