

**ПОЯСНЕНИЯ
К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ТК «ОЛЛАВТО»
за 2020 год**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ТК «ОЛЛАВТО» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 46/2 от 29.12.2018.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Юридический, почтовый и фактический адрес Общества: 423832, Татарстан респ, Набережные Челны г, Касимова б-р, дом 5, этаж 1, офис 4

Дата государственной регистрации: 23 января 2017 г

Регистратор : Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан

Основными видами деятельности Общества являются:

- торговля автотранспортными средствами;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством и не противоречащие целям деятельности Общества.

Общество не имеет филиалов.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 9 человек

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

(за 2019год - 12человек).

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений и единоличным исполнительным органом Общества - Директором Общества.

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 01.07.2010 N 136-ФЗ, от 28.12.2010 N 400-ФЗ, от 04.05.2011 N 99-ФЗ, от 01.07.2011 N 169-ФЗ, от 11.07.2011 N 200-ФЗ, от 21.11.2011 N 327-ФЗ, от 02.07.2013 N 185-ФЗ, от 23.07.2013 N 251-ФЗ, от 28.12.2013 N 396-ФЗ, от 04.03.2014 N 23-ФЗ, от 01.12.2014 N 403-ФЗ, от 03.07.2016 N 236-ФЗ, от 03.07.2016 N 262-ФЗ, от 03.07.2016 N 360-ФЗ, от 01.05.2017 N 96-ФЗ, от 31.12.2017 N 481-ФЗ, от 23.04.2018 N 112-ФЗ, от 26.11.2019 N 378-ФЗ, от 29.12.2020 N 476-ФЗ, от 30.12.2020 N 498-ФЗ, от 09.03.2021 N 41-ФЗ, с изм., внесенными Федеральным законами от 13.12.2010 N 358-ФЗ, от 01.04.2020 N 98-ФЗ (в ред. от 08.06.2020)).) бухгалтерская отчетность ООО ТК «ОЛЛАВТО» **не подлежит** обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены активы, в отношении которых выполнены все установленные законодательством условия принятия их к учету в качестве основных средств.

В составе основных средств независимо от стоимости, учитывается следующее имущество, в отношении которого выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств:

- приобретенное для передачи в аренду;
- полученное по договору лизинга;
- ранее принятое к учету у продавца в качестве объектов основных средств (за исключением инвентаря, хозяйственных принадлежностей и вычислительной техники);
- выявленное при проведении инвентаризации имущество, относящееся к группам основных средств: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, за исключением имущества, перечисленного во втором абзаце настоящего раздела, учтены в составе материально-производственных запасов.

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).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств на субсчете 01.05 «Объекты недвижимости, по которым не оформлены документы по государственной регистрации».

Основные средства, не используемые для производства продукции, выполнения работ и оказания услуг, либо для управленческих нужд, учитываются на счете 01.07 «Основные средства, не используемые для производства продукции, выполнения работ и оказания услуг, либо для управленческих нужд» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1156 «Основные средства, не используемые в производстве».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышала двенадцать месяцев.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Размер амортизационных отчислений по имуществу, предназначенному для передачи по договору финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа, определяется линейным способом, исходя из срока полезного использования, равного сроку договора лизинга.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|--|-------------------------------|
| Здания и сооружения | от 2 до 143 лет |
| Машины и оборудование | от 1 до 30 лет |
| Транспортные средства | от 2 до 19 лет |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 3 до 10 лет |
| Другие виды основных средств | от 1 до 8 лет |

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов (развернуто).

2.3. 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);

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

- 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.

Спецоснастка, спецодежда и спецобувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учтены в составе материалов.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». 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 методу средней себестоимости.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.5. Дебиторская задолженность

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

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.

Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивает специально созданная комиссия, исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

2.6. 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).

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.

Доходы (расходы) от сдачи активов, имущественных прав в аренду, лизинг, от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, от предоставления в пользование прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и др.) являются предметом деятельности организации и относятся к доходам (расходам) от обычных видов деятельности.

Вознаграждения, полученные за предоставление поручительства и других обеспечений по обязательствам третьих лиц, признаются в составе прочих доходов равномерно в течение периода начисления вознаграждения согласно условиям заключенных договоров (соглашений).

Сумма дохода на дату выдачи поручительства (обеспечения) отражается на счете учета доходов будущих периодов.

2.8. Расходы

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев, в краткосрочную задолженность (срок погашения не превышает 12 месяцев) производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, с отражением по дебету счета

67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» с кредита 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, в виде сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, за исключением сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты по причитающимся к оплате векселю или облигации отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса 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 денежные документы, депозиты в банках до востребования или сроком погашения не более одного года, векселя банков, со сроком погашения не более 90 дней.

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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. 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:

- поступление и оплата возмещаемых расходов от покупателей или поставщиков;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;

2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая финансовые вложения, дебиторскую и кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам, доходы будущих периодов представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Классификация расходов будущих периодов в качестве долгосрочных и краткосрочных производится при их принятии к бухгалтерскому учету.

2.12. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные резервы создается оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в соответствии с Методикой. На конец налогового периода проводится инвентаризация резерва. Неиспользованные суммы резерва включаются в доходы текущего налогового периода. При недостаточности средств сумма превышения

фактических расходов над суммой начисленного резерва включается в расходы. По итогам инвентаризации определяется сумма резерва в части неиспользованного отпуска. Она рассчитывается как произведение среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка и взносов, начисленных на соответствующие суммы) на количество дней неиспользованного отпуска на конец года. Если сумма резерва в части неиспользованного отпуска превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения включается в расходы на оплату труда. Если оказывается меньше, то отрицательная разница включается в доходы. Основание: пункты 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.13. Отражение в бухгалтерской отчетности

Авансы, выданные на приобретение основных средств, отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов полученных, отражается в составе дебиторской задолженности по строке 1235.20 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса. Налог на добавленную стоимость, предъявленный к вычету из бюджета с авансов выданных, отражается в составе кредиторской задолженности по строке 1525 «Прочие кредиторы» Бухгалтерского баланса.

Суммы, учтенные на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», в части стоимости недостающих или испорченных материальных ценностей, по которым не принято решение о списании, расходов от потери и порчи имущества в результате ДТП отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском учете бонусы покупателям учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в составе коммерческих расходов. В Отчете о финансовых результатах (форма №2) бонусы уменьшают сумму выручки по строке 2110 «Выручка от продажи товаров, продукции и услуг». Бонусы полученные от поставщиков учитываются на счете 91/1 «Прочие доходы».

В Отчете о финансовых результатах утилизационный сбор, исчисленный в отношении колесных транспортных средств и шасси, в соответствии со ст.24.1 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ "Об отходах производства и потребления" (в ред. Федерального закона от 21.10.2013 № 278-ФЗ), отражается по строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции и услуг».

Задолженность перед контрагентами, образовавшаяся в связи с совершением дополнительных расходов, связанных с получением кредитов и займов, выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, отражается в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств и по строке 1520 «Кредиторская задолженность», если на отчетную дату, срок погашения задолженности составляет менее 12 месяцев.

Дебиторская задолженность контрагентов за предоставление поручительства по обязательствам контрагентов перед третьими лицами отражается в составе оборотных активов по строке 1230.1 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев и по строке 1230.2 «Дебиторская задолженность», если на отчетную дату срок погашения задолженности составляет менее 12 месяцев».

Основные средства, не используемые для производства продукции, выполнения работ

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

и оказания услуг, либо для управленческих нужд, учитываются на счете 01.07 «Основные средства, не используемые для производства продукции, выполнения работ и оказания услуг, либо для управленческих нужд» и отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу. Расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев отражаются по строке баланса 1210 «Запасы», со сроком списания более 12 месяцев – по строке баланса 1190 «Прочие необоротные активы».

Классификация расходов будущих периодов в качестве долгосрочных и краткосрочных производится при их принятии к бухгалтерскому учету.

Доходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке баланса 1530 «Доходы будущих периодов», если на отчетную дату срок признания доходов составляет не более 12 месяцев.

Доходы будущих периодов отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке баланса 1440 «Доходы будущих периодов», если на отчетную дату срок признания доходов составляет более 12 месяцев.

Долгосрочные активы к продаже отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Доходы(расходы), связанные с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи, списания), отражаются в отчете о финансовых результатах по строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы».

**Пояснения 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

с.1

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

с.2

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 | Изменения за период | | | | | | | | | | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|---|---|
| | | | На начало года | | Поступило | | Выбыло | | На конец периода | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5150 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5141 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.3

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

Изменения за период

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------------|--|---|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - |

с.4

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 | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Переоценка | | |
| | | | | | | | | | | накопленная амортизация | накопленная амортизация | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 19 260 | (1 196) | - | - | (701) | - | - | - | 19 260 | (1 896) |
| | 5210 | за 2019г. | 18 875 | (501) | 385 | - | (695) | - | - | - | 19 260 | (1 196) |
| в том числе: | 5201 | за 2020г. | 16 141 | (724) | - | - | (414) | - | - | - | 16 141 | (1 138) |
| | 5211 | за 2019г. | 16 141 | (310) | - | - | (414) | - | - | - | 16 141 | (724) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2020г. | 2 367 | (368) | - | - | (219) | - | - | - | 2 367 | (587) |
| | 5212 | за 2019г. | 2 367 | (149) | - | - | (219) | - | - | - | 2 367 | (368) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2020г. | 702 | (57) | - | - | (64) | - | - | - | 702 | (121) |
| | 5213 | за 2019г. | 317 | (19) | 385 | - | (38) | - | - | - | 702 | (57) |
| Офисное оборудование | 5204 | за 2020г. | 50 | (46) | - | - | (4) | - | - | - | 50 | (50) |
| | 5214 | за 2019г. | 50 | (22) | - | - | (24) | - | - | - | 50 | (46) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.5

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 | 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. | - | - | 91 | - | - | - | 91 |
| | 5250 | за 2019г. | - | - | 385 | - | (385) | - | - |
| в том числе: | 5241 | за 2020г. | - | - | 91 | - | - | - | 91 |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--|------|-----------|---|-----|-------|
| Забор цельнометаллический 150 м Высота 3 м | 5242 | за 2020г. | - | - | - |
| | 5252 | за 2019г. | - | 385 | (385) |
| | | | | | - |

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 в том числе: | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5261 | - | - |
| в том числе: | 5270 | - | - |
| | 5271 | - | - |

с.6

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 | 5 680 | 6 912 | 18 721 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 17 359 | 25 528 | 19 382 |
| 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 _____ (подпись)
Бабин Иван Валерьевич
 _____ (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----|---|---|---------|-----------|---|---|---|---|-----|---|
| Прочие запасы и затраты | 5425 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5406 | за 2020г. | - | - | - | 150 595 | (150 595) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019г. | - | - | - | 26 939 | (26 939) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020г. | 242 | - | - | 437 | 446 | - | - | - | - | 233 | - |
| | 5427 | за 2019г. | 266 | - | - | 371 | (395) | - | - | - | - | 242 | - |
| | 5408 | за 2020г. | 242 | - | - | 437 | 446 | - | - | - | - | 233 | - |
| | 5428 | за 2019г. | 266 | - | - | 371 | (395) | - | - | - | - | 242 | - |

с.9

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: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

Руководитель Бабин Иван Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-----|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | На начало года | | выбыло | | | | | поступление | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным Долгам | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным Долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | в результате погашения процентов, штрафы и иные начисления | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из Долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5502 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 16 029 | - | 19 517 | 283 | (9 470) | - | - | - | 187 | 242 | 26 788 | - | - | - | - |
| | 5530 | за 2019г. | 44 181 | - | 2 339 | 706 | (31 319) | - | - | - | 83 | 38 | 16 029 | - | - | - | - |
| в том числе: | 5511 | за 2020г. | 2 816 | - | 12 536 | - | (899) | - | - | - | - | - | 14 454 | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2019г. | 8 011 | - | 1 204 | - | (6 398) | - | - | - | - | - | 2 816 | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 2020г. | 4 582 | - | 1 482 | - | (4 473) | - | - | - | - | - | 1 590 | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2019г. | 14 037 | - | 491 | - | (9 945) | - | - | - | - | - | 4 582 | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5513 | за 2020г. | 8 631 | - | 5 499 | 283 | (4 098) | - | - | - | 187 | 242 | 10 744 | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2019г. | 22 134 | - | 645 | 706 | (14 976) | - | - | - | 83 | 38 | 8 631 | - | - | - | - |
| Прочая | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 16 029 | - | 19 517 | 283 | (9 470) | - | - | - | X | X | 26 788 | - | - | - | - |
| | 5520 | за 2019г. | 44 181 | - | 2 339 | 706 | (31 319) | - | - | - | X | X | 16 029 | - | - | - | - |

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 | | | | | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из долго-в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|-------|----------|---|--|-----------|---|---|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | | | | | списание на финансовый результат |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | | | | | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | 35 733 | 1 300 | 2 963 | (12 290) | - | - | - | - | - | 27 706 | | |
| | 5571 | за 2019г. | 29 743 | 16 800 | 4 402 | (15 212) | - | - | - | - | - | 35 733 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2020г. | 15 997 | 1 300 | 1 340 | (11 084) | - | - | - | - | - | 7 553 | | |
| | 5572 | за 2019г. | 24 701 | - | 2 378 | (11 082) | - | - | - | - | - | 15 997 | | |
| займы | 5553 | за 2020г. | 19 736 | - | 1 623 | (1 206) | - | - | - | - | - | 20 153 | | |
| | 5573 | за 2019г. | 5 042 | 16 800 | 2 024 | (4 130) | - | - | - | - | - | 19 736 | | |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 46 471 | 37 014 | 467 | (46 634) | - | - | - | 187 | 239 | 37 744 | | |
| | 5580 | за 2019г. | 34 673 | 48 921 | 449 | (37 692) | - | - | - | 83 | 37 | 46 471 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 23 378 | 12 301 | - | (20 755) | - | - | - | - | 52 | 14 976 | | |
| | 5581 | за 2019г. | 16 269 | 23 274 | - | (16 249) | - | - | - | 83 | - | 23 378 | | |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | 22 511 | 1 980 | - | (22 511) | - | - | - | - | - | 1 980 | | |
| | 5582 | за 2019г. | 863 | 22 511 | - | (863) | - | - | - | - | - | 22 511 | | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 247 | - | - | (255) | - | - | - | 185 | 168 | 345 | | |
| | 5583 | за 2019г. | 870 | 102 | - | (763) | - | - | - | - | 37 | 247 | | |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | 1 663 | 2 | (340) | - | - | - | - | - | 1 325 | | |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| займы | 5565 | за 2020г. | - | 17 944 | 465 | (2 729) | - | - | - | - | - | 15 680 | | |
| | 5585 | за 2019г. | 16 287 | 3 000 | 449 | (19 736) | - | - | - | - | - | - | | |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 335 | 3 126 | - | (44) | - | - | - | 2 | 19 | 3 438 | | |
| | 5586 | за 2019г. | 384 | 34 | - | (81) | - | - | - | - | - | 335 | | |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 82 204 | 38 314 | 3 430 | (58 924) | - | - | - | X | X | 65 450 | | |
| | 5570 | за 2019г. | 64 416 | 65 721 | 4 851 | (52 904) | - | - | - | X | X | 82 204 | | |

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 Бабин Иван Валерьевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 155 718 | 151 643 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 6 150 | 6 376 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 814 | 2 337 |
| Амортизация | 5640 | 701 | 695 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 530 | 15 731 |
| Итого по элементам | 5660 | 177 913 | 176 782 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (9 314) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 9 350 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 187 263 | 167 468 |

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

Руководитель Бабин Иван Валерьевич
(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 | 554 | 597 | (310) | (2) | 841 |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____
 (подпись) **Бабин Иван Валерьевич**
 (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 | - | 57 261 | 85 886 |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | 26 372 | 26 372 | 26 372 |
| | 5811 | - | - | - |

Руководитель Бабин Иван Валерьевич
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Бабин Иван Валерьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают 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.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое 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.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Риски.

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- до отгрузки продукции получается предоплата;
- не допускается концентрация дебиторской задолженности (нет дебиторов, остатки дебиторской задолженности которых превышают 25% от общей суммы дебиторской задолженности);
- просроченные и не обеспеченные гарантиями дебиторская задолженность и выданные займы регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

В отношении депозитов, денежных средств и их эквивалентов руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Риск изменения процентных ставок

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Общество использует практику привлечения краткосрочных и долгосрочных заимствований с российского финансового рынка. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. В части оптимизации структуры долгового портфеля Общество стремится использовать кредиты и займы с процентной ставкой, привязанной к ключевой ставке Центробанка России, вследствие чего негативное влияние указанного риска снижается.

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками ООО ТК «ОЛЛАВТО» являются:

- снижение объема рынка Российской Федерации, стран ближнего и дальнего зарубежья;
- усиление конкуренции со стороны азиатских и европейских автопроизводителей, АО «АЗ «УРАЛ», ОАО «МАЗ»
- снижение степени защиты рынка;

Снижение объемов спроса на коммерческую технику в результате сохранения тенденций по снижению темпов роста мировой и национальной экономики, уровня инвестиционной активности, а также маркетинговых ошибок по оценке рыночной перспективы могут оказать существенное негативное воздействие на рентабельность бизнеса.

Одним из наиболее существенных рисков является риск усиления конкуренции (как на внутреннем, так и на внешних рынках). Отсутствие в модельном ряде востребованных потребителями моделей (модификаций) грузовых автомобилей может привести к переориентации некоторых потребителей на продукцию конкурентов. Прежде всего, возрастают требования потребителей к производительности, эффективности, экономичности и комфорту при эксплуатации коммерческой автотехники. Также при решении определенных транспортных задач требуется специальный или специализированный автотранспорт. Поэтому в условиях роста потребительских требований, изменения предпочтений, а также предложения производителями грузовых автомобилей новых моделей (модификаций) грузовых автомобилей, риск неоптимального модельного ряда требует постоянного мониторинга и управления.

В целях своевременного выявления негативных тенденций снижения спроса проводится постоянный мониторинг макроэкономической ситуации, оценка влияния как внутренних, так и внешних экономических факторов, анализ отраслей-потребителей грузовых автомобилей, инвестиционной активности и ожиданий потребителей коммерческой автотехники, по результатам чего формируется стимулирующее спрос коммерческое предложение по цене, качеству продукта и сервису.

Общество повышает доступность и качество оказываемых клиентам услуг, сопровождающих продажи и эксплуатацию автотехники, реализует совместно с банками-партнерами программы автокредитования.

Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Наличия условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной даты:

Угрозы и высокой вероятности возникновения судебного разбирательства в организации отсутствуют. Спорных вопросов, касающиеся уплаты налогов и сборов в организации отсутствуют.

Все существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности нашли свое отражение в бухгалтерской отчетности и зафиксированы.

Допущение непрерывности деятельности организации: ООО ТК «ОЛЛАВТО.» способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Крупные сделки в ООО ТК «ОЛЛАВТО» отсутствовали. Крупной сделкой признается сделка (взаимосвязанные сделки) по приобретению, отчуждению или с возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет от 25% балансовой стоимости его активов, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

В силу п. 24 ПБУ 8/2010 по каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству раскрывается: - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;

- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;

- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.

На основании п. 25 ПБУ 8/2010 по каждому условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается:

- характер условного обязательства;

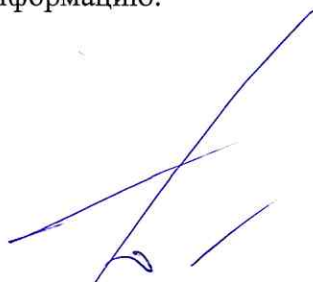
- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;

- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;

- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация может не раскрывать указанную информацию.

Директор
ООО ТК «ОЛЛАВТО»



Бабин И.В.