**Приложение к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Русская глина»**

# ПОЯСНЕНИЯ

г. Москва

23 марта 2021 года

## 1.Общие сведения об организации

ООО «Русская глина» (далее – Общество) зарегистрировано 14 июня 2007 года (под названием ООО «БазэлДорСтрой»), Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008239443 Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер 5077746933457.

28 февраля 2015 года ООО «БазэлДорСтрой» было переименовано в ООО «Русская глина» на основании Протокола б/н от 13.02.2015 года.

**Участником общества является:**

- Компания с ограниченной ответственностью «Трансстрой Холдинг Лимитед» (Transstroy Holding Limited) (Республика Кипр) - 100 % уставного капитала Общества (10 000,00 руб.) по состоянию на 31.12.2020 г .

ООО «ФАКЕЛ», владевшее 0,1 % Уставного капитала Общества 07 июня 2019 направило заявление участника о выходе из Общества (Лист записи от 19.06.2019).

В связи с выходом участника из Общества было принято решение перешедшую к Обществу долю в уставном капитале номинальной стоимостью 10 (десять рублей), составляющую 0,1 (одна десятая процентов) уставного капитала Общества не распределять между оставшимися участниками (Решение б/н от 11.06.2019).

На основании Решения № б/н от 30.06.2020 г. Единственного участника Общества, перешедшая к Обществу доля в уставном капитале номинальной стоимостью 10 (десять рублей), составляющая 0,1 (одна десятая процентов) уставного капитала, распределена в пользу оставшегося участника Компании с ограниченной ответственностью «Трансстрой Холдинг Лимитед» (Transstroy Holding Limited). Запись о регистрации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13.07.2020 г.

Бенефициарным владельцем общества является Андреев Е.О.
Адрес общества: 119180, г. Москва, ул. Полянка Б., д. 21, стр. 4, комната 1 (этаж1).
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 г. составила 1 чел.
Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей.
Обособленных подразделений Общество не имеет.
Исполнительным органом Общества является Ликвидатор.
Основной вид деятельности общества – вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).
Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.
Основные средства, запасы и нематериальные активы отсутствуют.

30.11.2020 г. Участником Общества принято решение о добровольной ликвидации Общества и о назначении Ликвидатора (Решение № 1л Единственного участника от 30.11.2020 г.)

## 2.Информация о связанных сторонах

В 2020 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

27.12.2019 г. Единственным участником Общества «Трансстрой Холдинг Лимитед» принято решение о внесении вклада в имущество Общества денежными средствами. Взнос осуществлен в безналичной форме 10.01.2020 г. в сумме 128 000 000,00 рублей.

05.08.2020 г. на основании Договора уступки прав требований № 1 BE-THL-2020 от 05.08.2020 г. к Участнику Общества Компании «Трансстрой Холдинг Лимитед» (Transstroy Holding Limited) перешла задолженность Общества по полученному займу (на основании Договора займа № 04-SURI-BDS-10 от 05.08.2010 г.) в размере 452 300 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность является просроченной, размер задолженности не изменился.

13.10.2020 г. на основании Договора уступки прав требований № 1-МАН-THL-2020 от 13.10.2020 г. к Участнику Общества Компании «Transstroy Holding Limited» перешла задолженность Общества по полученным займам, а именно:

- по Договору займа № 02-SURI-BDS-07 от 24.10.2007 г. в размере 114 180 тыс. рублей
- по Договору займа № 03-SURI-BDS-07 от 18.01.2008 г. в размере 261 222 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по вышеуказанным договорам является просроченной, размер задолженности не изменился

Общество имеет задолженность перед Участником Общества Компанией «Трансстрой Холдинг Лимитед» (Transstroy Holding Limited) по договору процентного займа, выданному Участником в 2019 г.

| | | |
|---|---|---|
| Договор займа № 01-THL-RG-18 от 24.09.2018. | Основной долг на 31.12.2020г: 1 500 тыс. руб. | Начисленные проценты на 31.12.2020г: 15 тыс. руб. |

По состоянию на 31.12.2020 г. указанная задолженность является краткосрочной задолженностью (сроком погашения менее 365 дней).

**3.Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2020 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

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. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»). Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. В следующем году по факту получения бухгалтерской отчетности дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря, проводится повторная проверка на обесценение

финансовых вложений. Корректировка резерва по результатам повторной проверки отражается бухгалтерскими записями 31 марта. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для проверки на обесценение финансовых вложений в виде выданных займов используется показатель динамики стоимости чистых активов организаций-Заемщиков по состоянию на момент выдачи займа и по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия устойчивого снижения стоимости чистых активов создается резерв под обесценение тела выданных займов и резерв по сомнительным долгам в отношении процентов к получению по данным займам. Для расчета суммы резерва используется следующее правило: резерв создается пропорционально проценту снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года.

При внесении вклада в имущество дочерней организации, без увеличения уставного капитала организации, его учет ведется в составе финансовых вложений при соблюдении одного из следующих критериев:

- Общество является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле владения в уставном капитале.

В этих случаях вклад Общества в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу).

Если Общество вносит вклад в имущество в большем размере, чем оно внесло бы в случае внесения вкладов всеми участниками (акционерами) пропорционально размеру их долей, то сумма превышения включается в **прочие расходы** и учитывается на счете 91-02 «Прочие расходы

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». Для расчета суммы резерва по сомнительным долгам на проценты к получению по выданному займу используется следующее правило: остаток процентов к получению на дату расчета умножается на процент снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года. Для начисления резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки), который предполагает последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль по данным декларации, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками) относительно всех статей затрат, которые по-разному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2020 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н. (в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н).

Организация формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03,30.06,30.09) в виде:

-Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н).

-Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н).

Изменений учетной политики на 2021 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

## 4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

### 4.1 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода

**Форма №1 «Бухгалтерский баланс»**

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. применяется правило, утвержденное в последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) – затратный метод (способ отсрочки).

В результате ретроспективного пересчета показатели строк 1180 и 1370 бухгалтерского баланса за прошлые года - на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. были скорректированы.

*Сравнительные данные Бухгалтерского баланса*
*на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года*

| **Показатели Бухгалтерского баланса (Форма №1)** | **Код Строки** | **Сумма, тыс. рублей** | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **на 31.12.2020 г** | **на 31.12.2019г** | **на 31.12.2018 г** |
| **Актив** | | | | |
| «Отложенные налоговые активы» до корректировки | **1180** | 529 883 | 511 294 | 510 816 |
| «Отложенные налоговые активы» после корректировки | **1180** | | **542 296** | **1 683 795** |
| Разница | | - | **31 002** | **1 172 979** |
| **Баланс после корректировки** | **1600** | **638 787** | **650 956** | **1 792 150** |
| **Пассив** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировки | **1370** | (7 836 576) | (7 916 742) | (7 914 830) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) после корректировки | **1370** | - | **(7 885 740)** | **(6 741 851)** |
| Разница | | - | **31 002** | **1 172 979** |
| **Баланс после корректировки** | **1700** | **638 787** | **650 956** | **1 792 150** |

Пояснения:

Согласно последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) было произведено сравнение балансовой стоимости активов и обязательств в бухгалтерском учете с их стоимостью для целей налогообложения прибыли, и рассчитан отложенный налог на суммы созданных резервов:

- резерв под обесценение финансовых вложений, учитываемый на счете 59, до 2020 года признаваемый постоянной разницей в налоговом учете
- резерв по сомнительным долгам, учитываемый на счете 63, до 2020 года признаваемый постоянной разницей в налоговом учете

По состоянию на 01.01.2020 резерв под обесценение финансовых вложений равен 36 020 тыс. рублей. 01.01.2020 сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) по финансовым вложениям в размере 7 204 тыс. рублей (36 020 тыс. руб.*20%). Налоговый актив отражен проводкой - Дебет сч. 09 Кредит сч. 84.01 = 7 204 тыс. рублей

По состоянию на 01.01.2020 резерв по сомнительным долгам равен 118 990 тыс. рублей. 01.01.2020 сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) по финансовым вложениям в размере 23 798 тыс. рублей (118 990 тыс. руб.*20%). Налоговый актив отражен проводкой - Дебет сч. 09 Кредит сч. 84.01 = 23 798 тыс. рублей

Применение ретроспективного метода.

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию **на 31.12.2019** равен 36 020 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам (счет 63) по состоянию **на 31.12.2019** равен 118 990 тыс. рублей.
**Строка 1180 по состоянию на 31.12.2019** после пересчета равна **542 296 тыс. рублей.**
На 31.12.2019 был сформирован Отложенный налоговый актив:
- по финансовым вложениям в размере 7 204 тыс. рублей (36 020*20%)
- по сомнительным долгам в размере 23 798 тыс. рублей (118 990*20%)

Сумма корректировки строки баланса составляет **31 002 тыс. рублей** = (118 990+36 020) тыс. рублей *20%.

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию **на 31.12.2018** равен 5 745 906 тыс. рублей.
Резерв по сомнительным долгам (счет 63) по состоянию **на 31.12.2018** равен 118 990 тыс. рублей.
**Строка 1180 по состоянию на 31.12.2018** после пересчета равна **1 683 795 тыс. рублей.**
На 31.12.2018 был сформирован Отложенный налоговый актив:
- по финансовым вложениям в размере 1 149 181 тыс. рублей (5 745 906*20%)
- по сомнительным долгам в размере 23 798 тыс. рублей (118 990*20%)

Сумма корректировки строки баланса составляет **1 172 979 тыс. рублей** = (118 990+5 745 906) тыс. рублей *20%.

**Строка 1370 по состоянию на 31.12.2019** после пересчета равна (7 885 740) тыс. рублей =(-7 916 742 + 31 002) тыс. рублей, сумма корректировки строки составляет **31 002 тыс. рублей.**

**Строка 1370 по состоянию на 31.12.2018** после пересчета равна (6 741 851) тыс. рублей = (-7 914 830 + 1 172 979) тыс. рублей, сумма корректировки строки составляет **1 172 979 тыс. рублей.**

**Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»**

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности в **Форме № 2** за прошлые годы изменились:
**Строка 2412 по состоянию на 31.12.2019** «Отложенный налог на прибыль» скорректирована в сторону уменьшения на 1 141 977 тыс. рублей, а именно: 1 172 979 тыс. рублей (сумма корректировки на 31.12.2018 г.) минус 31 002 тыс. рублей (сумма корректировки на 31.12.2019 г.)
- до пересчета – 478 тыс. рублей,
- после пересчета – (1 141 499) тыс. рублей;

**Строка 2400 по состоянию на 31.12.2019** «Чистая прибыль (убыток)» скорректирована на 1 141 977 тыс. рублей:
- до пересчета – (1 912) тыс. рублей,
- после пересчета – (1 143 889) тыс. рублей;

**Форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»**

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности за 2018 и за 2019 гг. в Форме № 3 изменилась:
**Строка 3100 по состоянию на 31.12.2018** «Величина капитала» графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «ИТОГО» скорректированы на 1 172 979 тыс. рублей:
- до пересчета – (7 914 830) тыс. рублей и (7 914 820) тыс. рублей соответственно
- после пересчета – (6 741 851) тыс. рублей и (6 741 841) тыс. рублей соответственно.

**Строка 3200 по состоянию на 31.12.2019** «Величина капитала» графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «ИТОГО» скорректированы на 31 002 тыс. рублей:
- до пересчета – (7 916 742) тыс. рублей и (7 915 732) тыс. рублей соответственно

после пересчета – (7 885 740) тыс. рублей и (7 884 730) тыс. рублей соответственно.

## 4.2. Бухгалтерский баланс

***Расшифровка показателей***

**По строке 1180** «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенного налогового актива, начисленного в соответствии с ПБУ 18/02:
- 529 883 тыс. рублей - с суммы убытка, сформированного для целей налогового учета.

**По строке 1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете организации.

**По строке 1260** «Прочие оборотные активы» отражена сумма начисленного налога на добавленную стоимость с полученного аванса от покупателя в размере 108 000 тыс. руб.

**По строке 1350** «Добавочный капитал» отражен добавочный капитал, сложившийся из вкладов в имущество, внесенных Участником денежными средствами.

**По строке 1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | (7 836 576) тыс. руб. | (7 885 740) тыс. руб. (с учетом ретроспективного пересчета) | (6 741 851) тыс. руб. (с учетом ретроспективного пересчета) |
| в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет | (7 885 740) тыс. руб. | (6 741 851) тыс. руб. (с учетом ретроспективного пересчета) | (7 702 444) тыс. руб. |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года | 49 164 тыс. руб. | (1 143 889) тыс. руб. (с учетом ретроспективного пересчета) | 960 593 тыс. руб. (с учетом ретроспективного пересчета) |

**По строке 1510** «Заемные средства» отражены полученные краткосрочные займы и начисленные проценты по краткосрочным займам, в т. ч.:

| № п/п | № и дата договора | Сумма долга, тыс. руб. | В т.ч. задолженность по процентам, тыс. руб. | Срок погашения долга |
|---|---|---|---|---|
| 1 | № 02-BDS-BLT-10 от 17.11.2010 | 1 322 984 | - | 13.11.2021 |
| 2 | № 01-THL-RG-18 от 24.09.2018 | 1 515 | 15 | 23.09.2021 |
| 3 | № 02-SURI-BDS-07 от 24.10.2007 (Письмо-увед. от 13.10.2020 г.) | 114 180 | - | 24.10.2020 |
| 4 | № 03-SURI-BDS-07 от 18.01.2008 (Письмо-увед. от 13.10.2020 г.) | 261 222 | - | 31.12.2020 |
| 5 | № 04-SURI-BDS-10 от 05.08.2010 | 1 629 310 | 175 570 | 31.12.2020 |
| 6 | № 02-БДС-12 от 05.07.2012 | 502 293 | 8 368 | 05.07.2021 |
| 7 | № 5АСГ-БДС-07 от 20.07.2007 | 673 543 | 673 543 | 10.07.2021 |
| 8 | № ДК05/0002/046/20 от 31.05.2020 | 181 124 | 3 123 | 25.12.2021 |
| | Итого: | 4 686 171 | 860 619 | |

(пояснения в табличном приложении 5.3)

**По строке 1520** «Кредиторская задолженность» отражена задолженность Общества в сумме 3 660 182 тыс. рублей (пояснения в табличном приложении 5.3):

- перед поставщиками услуг в сумме 895 тыс. руб.,
- прочая задолженность в сумме 2 951 287 из нее:
  - по договорам уступки прав требования в сумме 126 659 тыс. руб.,
  - задолженность по соглашению о переводе долга в сумме 2 824 628 тыс. руб.,
- задолженность по полученному авансу от покупателя 708 000 тыс. руб., всего 3 687 825 тыс. руб.

## 4.3. «Отчет о финансовых результатах».

***Расшифровка показателей***

**По строке 2220** «Управленческие расходы» (Пояснения в табличном приложении 6) отражены следующие расходы:

- заработная плата 139 тыс. рублей
- страховые взносы 42 тыс. рублей
- аренда офиса 115 тыс. рублей
- бухгалтерские услуги 540 тыс. рублей
- юридическое обслуживание 108 тыс. рублей

- аудиторские услуги — 55 тыс. рублей
- услуги оценщика — 400 тыс. рублей
- информационные услуги — 1 тыс. рублей

**По строке 2330** «Проценты к получению» отражены начисленные проценты по размещенным краткосрочным банковским депозитам.
**По строке 2330** «Проценты к уплате» отражены начисленные проценты по полученным займам.
**По строке 2340** «Прочие доходы» в размере 222 310 тыс. рублей отражены:
- восстановление резерва под обесценение финансовых вложений в размере 36 020 тыс. рублей;
- восстановление резерва по сомнительным долгам в размере 118 990 тыс. рублей;
- выручка от реализации права требования долга в размере 67 300 тыс. рублей;

**По строке 2350** «Прочие расходы» в размере 155 275 отражены:
- расходы на услуги банка 205 тыс. рублей;
- расходы на уплату госпошлины на подачу судебного иска 60 тыс. рублей
- расходы, связанные с реализацией права требования долга 155 010 тыс. рублей

**По строке 2412** «Отложенный налог на прибыль» в размере 12 413 тыс. рублей отражено уменьшение отложенного налогового актива (ОНА), сформированного в соответствии с ПБУ 18/02.
Эта строка включает в себя ОНА с налоговых временных разниц, то есть отклонений между бухгалтерским и налоговым учётом, в т. ч.:
- ОНА в сумме 2 тыс. рублей с временной разницы, возникшей в результате уменьшения резерва по отпускам на сумму 9 тыс. рублей;
- ОНА в сумме 23 798 тыс. рублей с временной разницы, возникшей в результате уменьшения резерва сомнительным долгам на сумму 118 990 тыс. рублей
- ОНА в сумме 7 204 тыс. рублей с временной разницы, возникшей в результате уменьшения резерва под обесценение финансовых вложений на сумму 36 020 тыс. рублей
- ОНА в сумме 18 591 тыс. рублей с временной разницы, возникшей в результате увеличения налогового убытка по итогам 2020 г. в размере 92 954 тыс. рублей.

**По строке 2460** «Прочее» - отражена сумма начисленных пени и штрафов в размере 27 тыс. руб.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:
1.Основные средства (таблицы № 2.1,2.2,2.3,2.4)
2.Финансовые вложения (таблицы № 3.1,3.2)
3.Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1,5.2,5.3,5.4)
4.Затраты на производство (таблица № 6)
5.Оценочные обязательства (таблица № 7)

## 5. Прочая информация

События после отчетной даты отсутствуют.
Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

## 6. Непрерывность деятельности

30.11.2020 г. Участником Общества принято решение о добровольной ликвидации Общества и о назначении Ликвидатора (Решение № 1л Единственного участника от 30.11.2020 г.). Общество находится в процессе ликвидации.

**Ликвидатор** **Н.И. Туренко**

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

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

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 63 | 63 | 63 |
| 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 _____ Туренко Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2019г. | 5 709 886 | (5 709 886) | - | (5 709 886) | 5 709 886 | - | - | - | - |
| в том числе: Доли в уставном капитале | 5302 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2019г. | 5 709 886 | (5 709 886) | - | (5 709 886) | 5 709 886 | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2019г. | 5 709 886 | (5 709 886) | - | (5 709 886) | 5 709 886 | - | - | - | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Туренко Наталья Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 155 070 | (155 010) | - | - | (155 070) | - | 155 010 | - | - | - | - | - |
| | 5530 | за 2019г. | 155 010 | (155 010) | 60 | - | - | - | - | - | - | - | 155 070 | (155 010) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 60 | - | - | - | (60) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2019г. | - | - | 60 | - | - | - | - | - | - | - | 60 | - |
| Приобретенные права требования | 5514 | за 2020г. | 155 010 | (155 010) | - | - | (155 010) | - | 155 010 | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2019г. | 155 010 | (155 010) | - | - | - | - | - | - | X | X | 155 010 | (155 010) |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 155 070 | (155 010) | - | - | (155 070) | - | 155 010 | X | X | X | - | - |
| | 5520 | за 2019г. | 155 010 | (155 010) | 60 | - | - | - | - | X | X | X | 155 070 | (155 010) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 8 535 677 | 179 393 | 4 134 | (372 851) | - | - | - | - | 8 346 353 |
| | 5580 | за 2019г. | 8 533 982 | 2 197 | 996 | (1 498) | - | - | - | - | 8 535 677 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 171 | 1 163 | - | (439) | - | - | - | - | 895 |
| | 5581 | за 2019г. | 171 | 1 278 | - | (1 278) | - | - | - | - | 171 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | 708 000 | - | - | - | - | - | - | - | 708 000 |
| | 5582 | за 2019г. | 708 000 | - | - | - | - | - | - | - | 708 000 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 6 | 103 | 15 | (124) | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2019г. | 6 | 66 | 1 | (67) | - | - | - | - | 6 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | 4 847 852 | 178 000 | 4 119 | (343 800) | - | - | - | - | 4 686 171 |
| | 5585 | за 2019г. | 4 846 157 | 700 | 995 | - | - | - | - | - | 4 847 852 |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 2 979 648 | 127 | - | (28 488) | - | - | - | - | 2 951 287 |
| | 5586 | за 2019г. | 2 979 648 | 153 | - | (153) | - | - | - | - | 2 979 648 |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 8 535 677 | 179 393 | 4 134 | (372 851) | - | X | X | X | 8 346 353 |
| | 5570 | за 2019г. | 8 533 982 | 2 197 | 996 | (1 498) | - | X | X | X | 8 535 677 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 400 | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | 708 000 | 708 000 | - |
| прочая задолженность | 5593 | 82 560 | - | - |
| займы | 5594 | 2 004 712 | - | - |

15

Руководитель _____ Туренко Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 139 | 153 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 42 | 46 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 1 219 | 1 173 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 400 | 1 372 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 400 | 1 372 |

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

9/

Руководитель _____ Туренко Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 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 | 9 | 12 | (21) | - | - |
| в том числе:<br>Резерв на оплату отпуска | 5701 | 9 | 12 | (21) | - | - |

Руководитель _____ Турёнко Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.