

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АРТ-ТЭК»
за 2020 год

1 Организация и виды деятельности

ООО «АРТ-ТЭК» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

21.03.2015 г. ООО «АРТ-ТЭК» присвоен основной государственный регистрационный номер (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано МРИ ФНС №46 по г. Москве.)

ООО «АРТ-ТЭК» действует на основании Устава Общества в последней редакции от 06 декабря 2019 г., утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №46.

Юридический адрес: 105082, г. Москва, Спартаковский переулок, д.2, стр.1, секция № 4, этаж 2, н.п. 17

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Москвин Алексей Сергеевич, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2020 года участниками является 1 человек.

ООО «АРТ-ТЭК» не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО «АРТ-ТЭК» в 2020 г. является - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Выручка от продаж за 2020 год составила 1 685 070 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 26 человек.

Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	30.12.20	Расхождений с данными бухгалтерского
- арендованные	30.12.20	

Расходы будущих периодов	30.12.20	учета не выявлено
Материально-производственные запасы	30.12.20	
Денежные средства, ценные бумаги, денежные документы, бланки строгой отчетности	30.12.20	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.20	
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.20	
Расчеты с банками по расчетным счетам	30.12.20	
Расчеты с бюджетом	30.12.20	
Расчеты с внебюджетными фондами	30.12.20	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ООО «АРТ-ТЭК».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2020 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2020 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Применяется коэффициент ускоренной амортизации «3» для основных средств 310.29.10.2 (легковые автомобили 3 группа).

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №№1-3).

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №№1-3).

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№1-2).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №№1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2018, на 31.12.2019 и на 31.12.2020 отсутствует.

3.5 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2020 год увеличилась на 1 797 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 г. составил 13 672 тыс. руб.

Чистые активы ООО «АРТ-ТЭК» на 31 декабря 2020 года составили 14 672 тыс. руб.

3.6 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	98 410	103 385
2.Задолженность перед работниками общества		
3. Покупатели и заказчики	41 694	65 726
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	5 956	4 973
5. Расчеты с учредителями		
6. Кредиты		8 261
6.Прочие	1	40
ИТОГО	146 061	182 385

3.8 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	496	851	211	1 136
Отложенные налоговые активы	218	14 313	14 235	296
Постоянные налоговые активы (обязательства)	0	0	0	0

3.9 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%.

За 2020 г. ООО «АРТ-ТЭК» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Получены доходы по виду деятельности - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

(тыс. руб.)			
	Наименование показателя	2020 год	2019 год
	Материальные затраты	1 636 205	1 341 982
	Расходы на оплату труда	16 528	12 681
	Отчисления на социальные нужды	3 597	3 512
	Амортизация	5 482	2 787
	Прочие затраты	19 293	67 432
	Итого по элементам	1 681 105	1 428 394
	Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(9 976)	-
	Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	2 542
	Итого расходы по обычным видам деятельности	1 671 129	1 430 936

3.11 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

	Показатели	2020 год	2019 год
Прочие доходы		3 093	9 484
В том числе			
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам к получению		2 090	49
Курсовые разницы		2	13
Прочие внереализационные доходы		509	79

	Показатели	2020 год	2019 год
	<i>Отчисления в оценочные резервы</i>	438	9 343
	<i>Списание дебиторской (кредиторской) задолженности</i>	54	
	Прочие расходы	3 064	14 498
	В том числе		
	<i>Отчисления в оценочные резервы</i>		11 002
	<i>Расходы на услуги банков</i>	521	343
	<i>Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам к уплате</i>	2 290	2 161
	<i>Курсовые разницы</i>		1
	<i>Прочие внереализационные расходы</i>	46	150
	<i>Списание дебиторской (кредиторской) задолженности</i>	207	841

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2020 году Обществом вносились незначительные изменения в учетную политику для целей налогового учета. Изменения не привели к ретроспективному пересчету бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2020 году и не завершенные на 01.01.2021 судебные разбирательства. На дату сдачи отчетности имеется вероятность подачи кассационных жалоб по

двум судебным делам: A40-175461/2020 с ООО «Лубрисат» и A40-73504/2020 с АО «Консалттранссервис».

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебном разбирательстве
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск не предъявлен поставщику
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензий не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2020 и среднедневной заработок за 2020 г.)	По обязательствам создан резерв.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

ИП Ремизов В.А., ООО «РТК Логистик», ООО «Карго Шиппинг Сервис»

Информация об операциях со связанными сторонами:

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность кредиторская на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Задолженность дебиторская на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Дата погашение задолженности
ООО «РТК Логистик»	К-397/Э от 27.07.2018	0		703	текущая
ООО «РТК Логистик»	Основной	Дебет 123 297 Кредит 111 050		17 752	текущая
ООО «РТК Логистик»	К-144 от 18.02.2016	Дебет 265		1 325	текущая
ИП Ремизов В.А	С4ЭЗБ2-05 от 01.09.2020	Дебет 4 540 Кредит 4 745		5	текущая
ООО «Карго Шиппинг Сервис»	027-ТЭУ от 10.06.2015	Кредит 3 000		11 162	Просроченная, в 2020 г оплатило третье лицо размере 3 млн. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	1231	927
Отчисления во внебюджетные фонды	249	284
Премии по итогам работы за год		
Выходные пособия		
Другие выплаты		5

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2020 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» -нет.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- в) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- г) денежных средств в аккредитивах.

По состоянию на 31.12.2020 обществом был получен овердрафт в сумме 8 260 т.р., который был погашен в 1 кв. 2021 г.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2020 году Общество не осуществляло НИОКР.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор
Москвин А.С.



30.03.2021 г.