

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
“АКРОНД”**

Юридический адрес: 620089, Свердловская обл., г. Екатеринбург
ул. Белинского, 171

Фактический адрес: 620089, Свердловская обл., г. Екатеринбург
ул. Белинского, 171

ИНН\КПП 6662076901\668501001

Регистрация ЮЛ-23 февраля 1996г

**Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28 августа 2002 г и состоит на учете в МРИ
ФНС № 31 по Свердловской области**

ОГРН 1026605391317

Органами управления Общества является общее собрание акционеров.

**Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор
Мельников Алексей Валентинович (Протокол общего собрания акционеров ЗАО «АКРОНД» от 21.03.2016 г.)**

ЗАО «Акронд» в отчетном периоде осуществляло оптовую торговлю импортными покупными товарами – смазочными материалами Mobil, Quaker (Производитель- ин.компания ExxonMobil Petroleum & Chemical ,Quaker Chemical B.V..).

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020 г составляет 57 человек.

Уставный капитал общества составляет 111000,00 (Сто одиннадцать тысяч) рублей 00 копеек, что соответствует 196 обыкновенным именным акциям номинальной стоимостью 500 рублей 00 копеек и 26 кумулятивным привилегированным акциям номинальной стоимостью 500 рублей 00 копеек каждая. Акции оплачены полностью.

Акционеры – физические лица:

Мельников Алексей Валентинович, владеющий акциями в количестве 74 шт., что составляет 37,85% уставного капитала; является бенефициарным владельцем.

Гендель Юрий Ильич, владеющий акциями в количестве 74 шт., что составляет 37,85% уставного капитала; является бенефициарным владельцем.

Ибрагимова Мариян Джабраиловна, владеющая акциями в количестве 48 шт., что составляет 24,3% уставного капитала.

Реестр акционеров организации ведет АО «Ведение реестров компаний».

1. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя 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.

2. Существенные аспекты учетной политики Общества

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утв. Приказом директора № 37 от 31.12.2012 г. с изменениями и дополнениями, внесенными Приказами: № 33 от 31.12.15; № 22 от 01.07.16; № 17 от 04.12.17; № 18.1 от 29.12.17; № 22, 22.1 от 30.09.18; № 31.2 от 29.12.18; № 24 от 30.10.19 г.

В 2020 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Изменения в Учетную политику на 2021 год, требующие отражения информации в бухгалтерской отчетности за 2020 год, не вносились.

Организационные аспекты Учетной политики

Ответственность за организацию учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, поддержание ее в актуальном состоянии, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С.

Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий.

Общество хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую (финансовую) отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами Общества государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Общества.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года, если иное не установлено законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, рекомендованным Минфином России.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утв. Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Проведение инвентаризации организуется следующим образом:

- По основным средствам, товарам, материалам, наличным денежным средствам, ценным бумагам инвентаризация основных средств проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также, на момент установления хищений, стихийных бедствий и смене МОЛ;

- По расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами инвентаризация проводится перед составлением промежуточной бухгалтерской отчетности и ежегодно по состоянию на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

В 2020 году ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена в соответствии с Приказом генерального директора.

По результатам инвентаризации было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 года.

Учет основных средств

Операции с основными средствами отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводится.

Затраты на восстановление объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Амортизация основных средств определяется исходя из срока их полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств проводится исходя из режима эксплуатации, использования мощности и классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1. В случае приобретения бывшего в употреблении основного средства, срок полезного использования определяется с учетом срока использования имущества предыдущим собственником. Срок полезного использования основного средства, который является предметом лизинга и учитывается на балансе лизингополучателя, устанавливается равным сроку действия договора лизинга.

Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет материально-производственных запасов

Общество ведет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утв. Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Учет материально-производственных запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материально-производственные запасы (товары и материалы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей все расходы, связанные с их приобретением: затраты на доставку при их приобретении, иные затраты. Расходы на приобретение материально-производственных запасов учитываются непосредственно на счетах учета 10 «Материалы» и 41 «Товары» путем отнесения на себестоимость соответствующей номенклатуры. Импортные товары отражаются в учете с применением счета 15.02 «Приобретение товаров» с последующим отнесением на счет 41 «Товары».

Товары учитываются по покупной стоимости.

При выбытии оценка материально-производственных производится по средней себестоимости по каждой единице учета. В расчет средней оценки единицы учета включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления в течение данного месяца до момента выбытия. Среднее значение рассчитывается на конец каждого месяца.

Обществом создается Резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по неликвидным МПЗ (непригодным к использованию по прямому назначению, в т. ч. в связи с истечением срока годности) и по не востребовавшимся более года МПЗ. Неликвидные МПЗ выявляются по результатам инвентаризации имущества на последнее число каждого года, оценка наличия не востребовавшихся МПЗ производится по состоянию на последнее число каждого квартала. Размер отчислений в резерв определяется как разница между фактической себестоимостью и текущей рыночной стоимостью МПЗ. При этом текущая рыночная стоимость определяется исходя из возможной цены их реализации. Пересмотр величины резерва производится обществом ежеквартально.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 г.

Учет финансовых вложений организуется по видам финансовых вложений (паи и акции, долговые ценные бумаги, выданные займы).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто: ОНА – в разделе «Внеоборотные активы», ОНО – в разделе «Долгосрочные обязательства». В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", за исключением транспортных и иных затрат, связанных с приобретением товаров. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". Транспортные и иные затраты, связанные с приобретением товаров, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж» в сумме, относящейся к реализованным товарам, определяемой на основании производимого расчета.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по кредитам и займам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденные приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Начисление отпускных, а также взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу. Начисление резерва на оплату отпусков производится ежеквартально и на конец отчетного года на основании расчета. Расчет резерва производится отдельно по каждому сотруднику с учетом количества «заработанных» дней отпуска.

В конце каждого квартала и отчетного года производится инвентаризация оценочного обязательства по отпускам. По ее итогам сумма резерва может быть увеличена или уменьшена путем корректировки величины резерва.

Активы, обязательства, доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и курсовых разниц ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на расчетных счетах, выраженных в иностранной валюте, производится на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам относятся векселя крупных стабильных банков.

Обществом устанавливается, что косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (НДС) отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

Ответственность за достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Генеральный директор Мельников Алексей Валентинович.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Иванченко Ксению Александровну.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказом «Об учетной политике», основные существенные аспекты которой изложены выше.

3.1. Полученные в лизинг основные средства (транспортные средства), числящиеся за балансом:

- на 31.12.2019 г.

Таблица № 1

Контрагенты	Оценочная стоимость в т.р. на 31.12.2019 г.
Основные средства	
ВТБ Лизинг АО	8 362
Автомобиль BMW X2 XDRIVE20I	3 042
Фургон изотермический ISUZU 47057A	5 320
Фольксваген Груп Финанц ООО	2 176
Автомобиль Skoda Octavia /33173/	1 083
Автомобиль Skoda Octavia /33655/	1 093
Итого	10 538

- на 31.12.2020 г.

Таблица № 1.1

Контрагенты	Оценочная стоимость в т.р. на 31.12.2020 г.
Основные средства	
ВТБ Лизинг АО	5 320
Фургон изотермический ISUZU 47057A	5 320
Итого	5 320

3.1.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов.

по состоянию на 31.12.2019 г. – 13 045 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2020 г. – 1 064 тыс. руб.

Остатки денежных средств Общества, находящихся на счетах и в кассе, составляли:

Наименование	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.
Расчетные счета	470	12 931
Валютный счет (USD)	468	45
Касса	126	69
ИТОГО	1 064	13 045

Активы, признаваемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

В течение 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств:

Показатель	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 064	13 045
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 064	13 045
В том числе:		
Денежные средства	1 064	13 045

3.2. Дебиторская задолженность.

Расшифровка общей суммы ДЗ по составу приведена в п. 5.1 табличной части пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2020 дебиторская задолженность покупателей составила 239 389 тыс. руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам). По состоянию на 31 декабря 2019 дебиторская задолженность покупателей составляла 173 671 тыс. руб. В основном дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. сложилась вследствие заключения договоров поставки с отсрочкой платежа.

Наиболее крупными дебиторами являются:

ООО «Стандарт-Ойл» - 35 229 тыс. руб.

ООО «Первоуральский новотрубный завод» - 33 758 тыс. руб.

ООО «Акронд Уфа» - 24 443 тыс. руб.

ОАО "Каменск-Уральский металлургический завод" – 15 484 тыс. руб.

ООО «Югра Ойл» - 29 683 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность, по которой произведена оценка вероятности погашения (индивидуально оценен каждый долг), по которой создан резерв по сомнительным долгам, на 31.12.2020 составляет – 4 969 т. р., на 31.12.2019 г. этот показатель составлял 14 608 т. р.

3.3. Кредиторская задолженность

Расшифровка общей суммы КЗ по составу приведена в п. 5.3 табличной части пояснений

По состоянию на 31.12.2020 г. кредиторская задолженность перед поставщиками составила 137 474 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 г. – 133 606 тыс. руб.). Наиболее крупным кредитором является компания ExxonMobil Petroleum & Chemical – 112 474 тыс. руб. (Дистрибьюторский договор с отсрочкой платежа). Кредиторская задолженность осталась примерно на том же уровне.

Остаток заемных средств на конец отчетного периода составил 42 190 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 10 055 тыс. руб.), в т. ч.:

Краткосрочные кредиты (кредитная линия с минимальным сроком Кредита – 1 (один) месяц, с максимальным сроком Кредита – 6 (шесть месяцев)). Из остатка заемных денежных средств на конец периода:

- Сумма основного долга – 42 000 тыс. руб.

- Сумма начисленных процентов – 190 тыс. руб..

Величина курсовых разниц, образовавшаяся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

-прочие доходы по курсовым разницам – 7 170 тыс. руб.

-прочие расходы по курсовым разницам – 12 163 тыс. руб.

Официальный курс ЦБ, установленный на 31.12.2020 г.: Доллар США – 73,8757 руб.; ЕВРО – 90,6824 руб.

Доходы и расходы по курсовым разницам возникли в связи с установлением ЦБ плавающего курса иностранных валют по отношению к рублю.

3.4. Расчет налога на прибыль

Расчет налога на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль (Убыток) до налогообложения (строка 2300) Отчета о финансовых результатах » - 34 574 тыс. руб. Налоговая база (строка 100 Лист 02) Налоговой декларации по налогу на прибыль – 37 626 тыс. руб. Отклонения составляют – 3 052 тыс. руб.

В отчетном периоде возникли следующие расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета:

Таблица № 2

Показатели	код строки	БУ (т. р.)	код строки	НУ (т. р.)	Отклонения
Доходы от реализации	2110	1 599 310	10	1 603 638	- 4 328
Внереализационные доходы (расш. в таблице 2.1.)	2320 2340	29 365	20	24 496	4 869
Итого доходов		1 628 675		1 628 134	541
Расходы ,уменьшающие сумму доходов					
в т ч - прямые расходы	2120	1 453 687		1 370 071	83 616
в т ч - косвенные расходы	2210	91 262		178 891	-87 629
в т ч - расходы (убытки, относящиеся к текущему периоду) при реализации ОС; стоимость реализованных имущественных прав				18 022	-18 022
Внереализационные расходы (расш. в таблице 2.2.)	2350 2330	49 152	200,100 п2л2	23 504	25 648
Убыток от реализации ОС, переносимый на следующие периоды					
Корректировка прошлого периода, приведшая к излишней уплате налога				20	-20
Итого расходов с уч. корректировок		1 594 101		1 590 508	3 593
прибыль /убыток/	2300	34 574	120	37 626	-3052

Итого расхождение суммы прибыли в бухгалтерском учете по сравнению с прибылью в налоговом учете составляет 3 052 тыс. руб. Разница образуется в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в налоговом законодательстве.

3.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строк 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах):

- за 2019 год:

Таблица № 2.1

Прочие доходы	Сумма
Безвозмездно полученное имущество (доходы, расходы)	764
Восстановление резерва по сомнительным долгам	805
Выбытие основных средств	29
Курсовые разницы	3 469
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	183
Премии от поставщика	39 809
Проценты к получению (уплате)	3
Прочая реализация	5 223
Прочие внереализационные доходы (претензии)	11
Прочие внереализационные доходы (расходы)	515
Расходы, доходы от списания безнадежных долгов	29
Создание (восстановление) резерва под снижение стоимости ТМЦ	303
Итого	51 142

Таблица № 2.2

Прочие расходы	Сумма
Амортизация /аренда /	285
Восстановление (начисление) резерва по отпускам	4 533
Курсовые разницы	3 765
Местные налоги и сборы	229
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	226
Проценты к получению (уплате)	5 465
Прочая реализация	1 180
Прочие внереализационные доходы (расходы), в т. ч. Утилизация	404
Прочие расходы за счет прибыли (в т.ч. доходы и расходы в результате исправления незначительных ошибок)	2 109
Создание резерва под снижение стоимости ТМЦ	2 941
Расходы, доходы от списания безнадежных долгов	55
Создание резерва по сомнительным долгам	1 073
Услуги банка	1 525
Расходы, связанные с выбытием основных средств	136
Прибыль (убыток) прошлых лет	71
Премии, выплаченные покупателям	14 821
Штрафы за нарушение договорных обязательств	29
Итого	38 846

- За 2020 год

Таблица № 2.3

Прочие доходы	Сумма
Безвозмездно полученное имущество (доходы, расходы)	684
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2
Выбытие основных средств	83
Курсовые разницы	7 170
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	687
Премии от поставщика	15 561
Проценты к получению (уплате)	1
Прочая реализация	1 406
Прочие внереализационные доходы (претензии)	77
Прочие внереализационные доходы (расходы)	192
Расходы, доходы от списания безнадежных долгов	10
Создание (восстановление) резерва под снижение стоимости ТМЦ	652
Реализация права требования долга	2 839
Итого	29 365

Таблица № 2.4

Прочие расходы	Сумма
Амортизация /аренда /	285
Восстановление (начисление) резерва по отпускам	2 897
Курсовые разницы	12 163
Местные налоги и сборы	25
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	568
Проценты к получению (уплате)	1 460
Прочая реализация	4
Прочие внереализационные доходы (расходы)	340
Прочие расходы за счет прибыли (в т.ч. доходы и расходы в результате исправления несущественных ошибок)	1 777
Создание резерва под снижение стоимости ТМЦ	1 035
Расходы, доходы от списания безнадежных долгов	1 977
Создание резерва по сомнительным долгам	756
Услуги банка	1 662
Расходы, связанные с выбытием основных средств	3
Прибыль (убыток) прошлых лет	20
Премии, выплаченные покупателям	6 223
Штрафы за нарушение договорных обязательств	18
Реализация права требования долга	17 939
Итого	49 152

3.6. Оценочные резервы:

Таблица № 3

Наименование Показателя	Остаток на 01.01.2020 г, т. р.	Погашено, т. р.	Создано, т. р.	Остаток на 31.12.2020 г, т. р.
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	4 321	652	1 035	4 704
Резерв по сомнительным долгам	14 608	10 395	756	4 969

3.7. Оценочные обязательства

Таблица № 4

Наименование Показателя	Остаток на 01.01.2020 г, т. р.	Погашено, т. р.	Создано, т. р.	Остаток на 31.12.2020 г, т. р.
Резерв на	4302	2 564	2 897	4 635

предстоящую оплату отпусков				
--------------------------------	--	--	--	--

3.8. Информация о связанных сторонах (включая информацию о совокупных вознаграждения руководящим сотрудникам (генеральный директор; финансовый директор):

Таблица №5

п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Объем совершенных операций за 2020 г. т. р.	Задолженность на 31.12.2020 г. т. р. («+» - дебиторская задолженность; «-» - кредиторская задолженность)
1	Выплаты акционерам: - Гендель Ю.И. - Мельников А.В. - Ибрагимова М.Д.	Акционер с долей акций 37,85% Акционер с долей акций 37,85% Генеральный директор Акционер с долей акций 24,3% Финансовый директор	Всего выплачено Выплата дивидендов Выплата дивидендов Оплата труда (включая НДФЛ и страховые взносы) Выплата дивидендов Оплата труда (включая НДФЛ и страховые взносы)	22 115 6 535 6 430 2 286 4 851 2 013	- 25 493 - 10 306 - 8 681 0 - 6 506 0
2	ООО «Викойл Плюс»	Акционеры ЗАО «Акронд» являются участниками ООО «Викойл Плюс»: Гендель Ю.И. 39 % Мельников А.В. 39% Ибрагимова М.Д. 22%	ЗАО «Акронд» приобретает товар ЗАО «Акронд» поставляет товар. Цены реализации не отклоняются от обычных цен реализации организацией на аналогичные товары больше чем 20%	543 8 047	-522 0
3	ООО «Югра Ойл »	Акционеры ЗАО «Акронд» являются участниками ООО «Югра Ойл»: Мельников А.В. 75% Ибрагимова М.Д. 25%	ЗАО «Акронд» поставляет товар Соглашение о премировании (ЗАО «Акронд» выплачивает премию) Услуги по размещению рекламы (ЗАО «Акронд» заказчик)	564 436 3 821 152	29 683 - 31 0
4	ООО «Стандарт Ойл»	Акционеры ЗАО «Акронд» являются участниками ООО «Стандарт Ойл»: Мельников А.В. 50%	Услуги по размещению рекламы (ЗАО «Акронд» - заказчик) ЗАО «Акронд» поставляет товар Соглашение о премировании (ЗАО «Акронд» выплачивает премию)	36 219 059 1 505	0 35 229 0
5	ООО «Акронд- Уфа»	Акционеры ЗАО «Акронд» являются участниками ООО «Акронд Уфа»: Мельников А.В. 51%	ЗАО «Акронд» поставляет товар Соглашение о премировании (ЗАО «Акронд» выплачивает премию) Услуги по размещению рекламы (ЗАО «Акронд» - заказчик)	109 061 897 203	24 443 0 0

На 31 декабря 2020 числятся следующие обеспечения обязательств и платежей:

Таблица № 6

п/п	Обеспечения обязательств и платежей	Сумма обеспечения т. р.	Обязательство
1	Договор ипотеки (ул. Бажова ,193)	6 321	Обеспечено банковской гарантии на сумму обязательств по погашению кредита
2	Договор ипотеки (ул. Белинского ,171 374 кв. м.)	37 888	Обеспечено банковской гарантии на сумму обязательств по погашению кредита
3	Договор ипотеки (ул. Белинского ,169)	7 317	Обеспечено банковской гарантии на сумму обязательств по погашению кредита
4	Договор субаренды № 7 от 01.05.2019 г. (обеспечительный платеж) с ООО ИБТ	177	Обеспечительный платеж по договору субаренды

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2020 г. в 2 898 раза превышают уставный капитал общества. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

В 2020 г. были начислены дивиденды акционерам за 2019 г. в размере 18 621 т. р.

В 2020 году прибыль на одну акцию составила 138 т. р. (чистая прибыль за 2020 г. – 26 961 т. р./196 акций).

ЗАО «Акронд» подвержено финансовым рискам, которые связаны с изменением рыночных цен, процентных ставок, курса валют. Предприятие применяет процедуры в области управления рисками. Например, заключает договоры с покупателями в у.е., регулирует отпускные цены и прочие мероприятия.

События после отчетной даты-

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты, отсутствуют.

Информация по условным фактам хозяйственной деятельности-

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Непрерывность деятельности-

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Исходя из показателей выручки от реализации товаров за 2020 г., величины активов, а, также, в связи с тем, что общество является акционерным, организация подлежит обязательной аудиторской проверке. Аудиторскую проверку отчетности ЗАО «АКРОНД» за 2020 год проводило ООО «УГТМ-АУДИТ».

Генеральный директор

А.В. Мельников

Главный бухгалтер

К.А. Иванченко

30.03.2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

ЗАО "АКРОНД" за 2020 год. ИНН: 6662076901

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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	889	(653)	296	-	-	(169)	-	-	-	1 185	(822)
	5110	за 2019 г.	889	(491)	-	-	-	(163)	-	-	-	889	(653)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	889	(653)	296	-	-	(169)	-	-	-	1 185	(822)
	5111	за 2019 г.	889	(491)	-	-	-	(163)	-	-	-	889	(653)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	5	4	4
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	5	4	4

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	296	-	(296)	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт Akrond.shop	5181	за 2020 г.	-	181	-	(181)	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Видеоролик хронометраж 20 сек. (25 кадров/сек)	5182	за 2020 г.	-	115	-	(115)	-
	5192	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Мельников Алексей
Валентинович**
(расшифровка подписи)

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	79 111	(31 546)	578	(130)	130	(4 149)	-	-	79 559	(35 565)
	5210	за 2019 г.	78 566	(28 189)	546	-	-	(4 817)	-	-	79 111	(31 546)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020 г.	2 887	(2 663)	-	(130)	130	(403)	-	-	2 757	(2 936)
	5211	за 2019 г.	2 887	(3 191)	-	-	-	(931)	-	-	2 887	(2 663)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	997	(940)	-	-	-	(7)	-	-	997	(947)
	5212	за 2019 г.	997	(899)	-	-	-	(40)	-	-	997	(940)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	11 315	(6 953)	480	-	-	(1 622)	-	-	11 795	(8 575)
	5213	за 2019 г.	10 934	(5 184)	381	-	-	(1 769)	-	-	11 315	(6 953)
Офисное оборудование	5204	за 2020 г.	1 490	(1 099)	99	-	-	(215)	-	-	1 588	(1 314)
	5214	за 2019 г.	1 325	(925)	165	-	-	(174)	-	-	1 490	(1 099)
Здания	5205	за 2020 г.	61 877	(19 394)	-	-	-	(1 891)	-	-	61 877	(21 285)
	5215	за 2019 г.	61 877	(17 503)	-	-	-	(1 891)	-	-	61 877	(19 394)
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	545	(498)	-	-	-	(12)	-	-	545	(510)
	5216	за 2019 г.	545	(487)	-	-	-	(12)	-	-	545	(498)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	11 647	(11 471)	-	-	-	(37)	-	-	7 485	(7 345)
	5230	за 2019 г.	14 428	(14 125)	186	-	-	(177)	-	-	11 647	(11 471)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020 г.	11 446	(11 446)	-	-	-	-	-	-	7 284	(7 284)
	5231	за 2019 г.	13 974	(13 671)	-	-	-	(168)	-	-	11 446	(11 446)
Офисное оборудование	5222	за 2020 г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	5232	за 2019 г.	223	(223)	-	-	-	-	-	-	16	(16)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2020 г.	186	(9)	-	-	-	(37)	-	-	186	(46)
	5233	за 2019 г.	-	-	186	-	-	(9)	-	-	186	(9)
Транспортные средства	5224	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2019 г.	231	(231)	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	4 944	-	(4 900)	44
	5250	за 2019 г.	-	731	-	(731)	-
в том числе:							
ОПС (г. Серов, ул. Черняховского, 10а; отдельное улучшение)	5241	за 2020 г.	-	44	-	-	44
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Извещатель пожарный пламени	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Звуковой оповещатель	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Комбинированный оповещатель	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
световое табло с белым свечением	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Извещатель пожарный ручной	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Извещатель охранный объемный оптико-электронный	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Извещатель ,ИК-штора	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Извещатель охранный поверхностный оптико-электронный	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Извещатель охранный поверхностный звуковой		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Извещатель охранный точечный магнитоконтактный		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Юпитер -1433 пластик со встроенной клавиатурой		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Блок бесперебойного питания с защитой АКБ		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Аккумулятор Optimus		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кабель КПСВ 10*0,50		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кабель КПСВ 4*0,50		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кабель КПСЭнг (А) 1*2*0,50		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кабель КСВВ нг(А) 4*0*0,5		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
SD 350,Бочкокантователь,нагрузка 350кг,высота подъема 1400мм		за 2020 г.	-	51	-	(51)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Вывеска 8140x1180x150мм		за 2020 г.	-	53	-	(53)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15-IIL Core i5		за 2020 г.	-	53	-	(53)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Буквы Zscaг h 3260x1220x60		за 2020 г.	-	84	-	(84)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-

Вывеска "сеть магазинов Союз Запчасти"	за 2020 г.	-	232	-	(232)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TFN CPCD15N-RW10 (VIN) F3BJ04244	за 2020 г.	-	1 816	-	(1 816)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Авто SKODA OCTAVIA /XW8AN2NE8LH029004/	за 2020 г.	-	1 253	-	(1 253)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Авто SKODA OCTAVIA /XW8AN2NE3LH028911/	за 2020 г.	-	1 253	-	(1 253)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 14s-fq0038ur.14 Windows10	за 2020 г.	-	46	-	(46)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Световая вывеска 9020*1000*60 мм	за 2020 г.	-	60	-	(60)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Охранно-пожарная сигнализация	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	57	-	(57)	-
Световой баннерный короб 6200x800x200 мм с логотипом "Mobil Delvac 1"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	71	-	(71)	-
Световой баннерный короб 8610x850x200 мм с логотипом "Mobil Delvac 1"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	96	-	(96)	-
Световой баннерный короб 3215x1630x150 мм с логотипом "Mobil Delvac 1"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	64	-	(64)	-
Вывеска 11750x12200x250 мм с рекламой "Mobil Delvac"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	142	-	(142)	-
Вывеска 9000x1200 мм с рекламой "Mobil Delvac"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	43	-	(43)	-
Ноутбук HP ProBook 440 G6. 14"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	55	-	(55)	-
Фриз Канистры (несветовая основа) 6000x940x30 мм с рекламой "Mobil1"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	41	-	(41)	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 512GB Silver. S/N SFK1ZD2RHN713	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	110	-	(110)	-
Объемные световые буквы 3030x1068x60 мм с рекламой "Mobil1"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	52	-	(52)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	140	177	304
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 013	-	1 460
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 320	10 538	16 884
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Мельников Алексей**
 (подпись) _____ **Валентинович**
 _____ (расшифровка подписи)
 30 марта 2021 г.

[illegible]

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 _____ **Мельников Алексей**
 _____ **Валентинович**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 30 марта 2021 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

Мельников Алексей

Валентинович

(расшифровка подписи)

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	
			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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	198 562	(14 608)	130 439	-	(84 229)	(1 977)	(6)	-	-	-	246 796	(4 969)
	5530	за 2019 г.	268 551	(39 407)	55 450	-	(121 383)	(55)	(25 873)	-	-	-	198 562	(14 608)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	188 279	(14 608)	129 756	-	(77 677)	-	(6)	-	-	-	244 358	(4 969)
	5531	за 2019 г.	257 575	(39 407)	52 871	-	(118 118)	(49)	(25 873)	-	-	-	188 279	(14 608)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	1 820	-	468	-	(926)	(15)	-	-	-	-	1 347	-
	5532	за 2019 г.	2 172	-	1 479	-	(1 825)	(7)	-	-	-	-	1 820	-
Прочая	5513	за 2020 г.	8 464	-	215	-	(5 626)	(1 962)	-	-	-	-	1 090	-
	5533	за 2019 г.	8 804	-	1 101	-	(1 441)	-	-	-	-	-	8 464	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	198 562	(14 608)	130 439	-	(84 229)	(1 977)	(6)	X	X	X	246 796	(4 969)
	5520	за 2019 г.	268 551	(39 407)	55 450	-	(121 383)	(55)	(25 873)	X	X	X	198 562	(14 608)

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	4 969	4 969	14 608	14 608	39 407	39 407
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 969	4 969	14 608	14 608	39 407	39 407
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 5571	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	184 816 390 948	435 361 489 593	1 478 5 495	(397 479) (701 191)	(9) (29)	- -	- -	- -	224 076 184 816
	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	133 606 257 630	136 879 132 048	18 29	(133 029) (256 079)	- (21)	- -	- -	- -	137 474 133 606
авансы полученные	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	671 3 025	3 213 652	- -	(565) (2 998)	(9) (7)	- -	- -	- -	3 310 671
	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	13 112 2 559	2 610 10 589	- 2	(471) (38)	- -	- -	- -	- -	15 251 13 112
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	13 112 2 559	2 610 10 589	- 2	(471) (38)	- -	- -	- -	- -	15 251 13 112
	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	10 055 111 695	291 384 334 755	1 460 5 465	(260 709) (441 860)	- -	- -	- -	- -	42 190 10 055
кредиты	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	10 055 111 695	291 384 334 755	1 460 5 465	(260 709) (441 860)	- -	- -	- -	- -	42 190 10 055
	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	- -	1 000 180	- -	(1 000) (180)	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	- -	1 000 180	- -	(1 000) (180)	- -	- -	- -	- -	- -
	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	27 372 16 039	910 11 369	- -	(1 705) (36)	- -	- -	- -	- -	25 851 27 372
прочая	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	27 372 16 039	910 11 369	- -	(1 705) (36)	- -	- -	- -	- -	25 851 27 372
	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	184 816 390 948	435 361 489 593	1 478 5 495	(397 479) (701 191)	(9) (29)	X X	X X	X X	224 076 184 816

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ **Мельников Алексей**
 (подпись) **Валентинович**

 30 марта 2021 г. (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 453 687	1 366 905
Расходы на оплату труда	5620	44 133	44 338
Отчисления на социальные нужды	5630	9 109	12 812
Амортизация	5640	4 069	4 871
Прочие затраты	5650	33 951	39 873
Итого по элементам	5660	1 544 949	1 468 799
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	1 544 949	1 468 799

Руководитель _____
 (подпись)
 30 марта 2021 г.

**Мельников Алексей
 Валентинович**
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 302	2 897	(2 564)	-	4 635
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	5701	4 302	2 897	(2 564)	-	4 635

Руководитель _____ **Мельников Алексей**
 (подпись) _____ **Валентинович**
 (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	7 317	7 317	7 317
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	44 386	44 386	44 368
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Мельников Алексей
Валентинович**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Мельников Алексей
Валентинович**
(расшифровка подписи)