

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОРТЕХМАШ»**

ЗА 2020 ГОД

Содержание

1.Организация и виды деятельности	3
2.Производственные показатели Общества.....	4
3.Методика подготовки бухгалтерской отчетности	4
4.Информация об учетной политике	4
5.Неопределенность в отношении непрерывности деятельности	5
6.Основные средства и незавершенное капитальное строительство	5
7.Запасы.....	7
8.Денежные средства	9
9.Дебиторская и кредиторская задолженность	9
10.Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	12
11.Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений.....	13
12.Налоговая задолженность	14
13.Капитал	15
14.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	15
15.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	17
16.События, произошедшие после отчетной даты.....	18
17.Операции со связанными сторонами	18
18.Прочая информация	19

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГорТехМаш» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

Общие сведения

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой службой № 1 по Республике Хакасия «01» июня 2015 года. Свидетельство серия 19 № 000962812 ОГРН 1151901002439.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ГорТехМаш».

Сокращенное фирменное наименование ООО «ГорТехМаш»

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 655017, Республика Хакасия, г.Абакан, улица Чехова, дом 122А, строение 1, помещение 5Н.

Фактический адрес Общества: Российская Федерация, 655017, Республика Хакасия, г.Абакан, улица Чехова, дом 122А, строение 1, помещение 5Н.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

59.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

43.12.3 Производство земляных работ

43.12.4 Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

47.79.3 Торговля розничная прочими бывшими в употреблении товарами.

ООО «ГорТехМаш» имеет лицензии:

- «На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте» ПРД №1908074 от 27 декабря 2018г. – предоставлено бессрочно;
- «На осуществление деятельности по перевозка пассажиров и иных лиц автобусами» № АН-24-002187 о 11 сентября 2019г. – предоставлено бессрочно.

В 2020 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 585 человек.

По состоянию на 31 декабря 2020г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Должность	Ф.И.О.
Директор	Ермолюк Виталий Валериевич

2. Производственные показатели Общества

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2019-2020 годы:

Вид деятельности	Доходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Расходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	Доля в общей сумме прибыли, %
Деятельность автомобильного грузового транспорта за 2019г.	3 844 511,0	97,2	3 848 224	95,88	(51 124)	
Деятельность автомобильного грузового транспорта за 2020г.	2 789 425,0	99,4	2 826 085	97,2	(84 819)	

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Руководителю Общества.

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

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы 1С Предприятие.

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей организационной структуры Общества, принятой учетной политики, раздельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, ред. от 06.04.2015г.:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества на 2020 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

5. Неопределенность в отношении непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество обращает внимание на отсутствие факторов, влияющих на неопределенность в отношении способности ООО «ГорТехМаш» продолжать свою деятельность.

В связи утвержденными объемами оказываемых услуг на 2021 год и бюджетом доходов и расходов на 2021 год, а также устойчивых долгосрочных отношений с покупателями, при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Основные средства стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Первоначальная стоимость основных средств, подлежащих к получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Обществу обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетном периоде Обществом не производились операции с получением основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
Здания	От 5 до 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 7 до 30 лет
Машины и оборудование	От 3 до 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 10 лет
Многолетние насаждения	Не амортизируются
Земельные участки и объекты природопользования	Не амортизируются

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Виды внеоборотных активов, отраженных по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 в общей сумме 6 629,0 тыс. руб.:

- Основные средства в организации, в сумме 6 629,0 тыс. руб.;

Основные средства, эксплуатируемые Обществом.

Состав основных средств по группам:

Тыс.руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная (первоначальная стоимость) на 31.12.19	Остаточная стоимость 31.12.19	Накопленная амортизация 31.12.2019	Восстановительная (первоначальная стоимость) на 31.12.20	Остаточная стоимость 31.12.20	Накопленная амортизация 31.12.2020
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	8 768,3	6 331,7	2 436,6	8 950,3	4 684,3	4 266,0
2	Офисное оборудование	2 343,2	1 130,1	1 213,1	2 546,5	689,1	1 857,4
3	Транспортные средства	1 022,5	0,0	1 022,5	1 022,5	0,0	1 022,5
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 444,8	1 529,8	915,0	2 444,8	1 095,2	1 349,6
5	Другие виды основных средств	361,4	192,5	168,9	361,4	160,0	201,4
	ИТОГО:	14 940,2	9 184,1	5 756,10	15 325,5	6 628,6	8 696,90

Объекты основных средств, полученные в аренду, отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, согласованной в договорах аренды:

Наименование объектов	Сумма 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма 31.12.2018, тыс. руб.
Автотранспортная и погрузочная специализированная техника	4 507 751,3	4 521 069,5	3 292 733,5

7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату (сырье, материалы, товары для перепродажи), принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение, которые возможно отнести к конкретной единице номенклатуры в момент принятия материалов к бухгалтерскому учету.

Материально-производственные запасы (по всем группам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов, определяемой на момент выбытия.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не изменялись.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

Движение запасов в 2020 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2019	Изменения за период		На 31.12.2020
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
Запасы – всего, в том числе:	189 653	3 921 674	(3 966 217)	145 110
ГСМ	64 792	3 202 080	(3 205 605)	61 266
Запасные части	118 379	563 993	(603 786)	78 587
Строительные материалы	1 230	4 077	(4 732)	575
Сырье и материалы	960	1 813	(2 269)	504
Прочие материалы, инструмент, хоз. инвентарь	4 292	149 711	(149 825)	4 178
Товары для перепродажи	-	1 854	(1 854)	-
Затраты в незавершенном производстве	-	2 874 376	(2 874 376)	-

Движение запасов в 2019 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2018	Изменения за период		На 31.12.2019
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
Запасы – всего, в том числе:	147 766	3 926 353	(3 884 466)	189 653
ГСМ	61 578	2 536 734	(2 533 520)	64 792
Запасные части	40 399	1 070 708	(992 728)	118 379
Строительные материалы	632	17 939	(17 342)	1 230
Сырье и материалы	720	6 672	(6 432)	960
Прочие материалы, инструмент, хоз. инвентарь	44 437	294 300	(334 445)	4 292
Товары для перепродажи	-	1 546	(1 546)	-
Затраты в незавершенном производстве	-	3 895 635	(3 895 635)	-

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, составляют:

Наименование объектов	Сумма 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма 31.12.2018, тыс. руб.
Дизельное топливо	1 621	3 808	-

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами.

Расходы, произведенные ООО «ГорТехМаш» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в прочих оборотных активах. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 года составляют 725 тыс. руб. и распределялись следующим образом:

- расходы на страхование 26 тыс. руб.;
- расходы на программное обеспечение 366 тыс. руб.;
- прочие 333 тыс. руб.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2020 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.
Денежные средства в кассе	28	х	х	х	х
Денежные средства на расчетных счетах	635	х	х	х	х
Итого	663	Стр.4500 Отчета о движении денежных средств	663	Стр.1250 Бухгалтерского баланса	663

Открытые, но не использованные Обществом кредитные линии, на 31.12.2020 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе отсутствуют договоры, в рамках которых могут получены денежные средства на условиях овердрафта.

Суммы займов (кредитов), недополученные на 31.12.2020, отсутствуют.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, на 31.12.2020 отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019		Изменения за период				На 31.12.2020	
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступления в результате хоз. операций	Выбытие			Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				Погашение	Списание на фин. Результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная задолженность – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность – всего в том числе	250 747	-	4 138 574	(4 213 409)	-	-	175 911	-
Авансы выданные	1 734	-	56 313	(54 812)	-	-	3 235	-
Покупатели и заказчики	246 643	-	4 081 776	(4 158 597)	-	-	169 822	-
Расчеты с прочими дебиторами	2 370	-	485	-	-	-	2 855	-

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2019 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018		Изменения за период				На 31.12.2019	
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступления в результате хоз. операций	Выбытие			Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				Погашение	Списание на фин. Результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная задолженность – всего в том числе	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность – всего в том числе	277 191	-	5 805 004	(5 832 361)	-	-	250 747	-
Авансы выданные	2 144	-	496 660	(497 070)	-	-	1 734	-
Покупатели и заказчики	273 590	-	5 308 344	(5 335 291)	-	-	246 643	-
Расчеты с прочими дебиторами	1 458	-	-	-	-	-	2 370	-

Резервы по сомнительным долгам не формируются, так как задолженность не является сомнительной и по нашей оценке вероятность погашения высокая.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Изменения за период				Остаток на 31.12.2020
		Поступление в результате хоз.опера- ции	Выбыло			
			погашено	Списано на фин.результаты	Перевод в долго- краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе:	456 090	4 413 701	(4 387 947)	-	-	398 536
Поставщики и подрядчики	387 279	2 732 504	(2 693 915)	-	-	348 689
Персонал организации	18 444	859 185	(856 119)	-	-	15 379
Налоги и сборы	37 255	668 980	(683 465)	-	-	22 770
Социальное страхование	11 900	152 392	(154 448)	-	-	9 844
Прочие кредиторы	1 213	640	-	-	-	1 853

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018	Изменения за период				Остаток на 31.12.2019
		Поступление в результате хоз.операции	Выбыло			
			погашено	Списано на фин.результаты	Перевод в долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность —	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018	Изменения за период				Остаток на 31.12.2019
		Поступление в результате хоз.операции	Выбыло			
			погашено	Списано на фин.результаты	Перевод в долго-краткосрочную задолженность	
всего						
в том числе						
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	387 011	4 874 406	(4 805 849)	-	-	456 090
в том числе:						
Поставщики и подрядчики	330 679	4 097 465	(4 040 865)	-	-	387 279
Персонал организации	23 988	385 642	(391 186)	-	-	18 444
Налоги и сборы	20 153	241 870	(224 768)	-	-	37 255
Социальное страхование	11 130	149 429	(148 659)	-	-	11 900
Прочие кредиторы	1 063	-	(371)	-	-	1 213

По условиям договоров оплата денежных средств поставщику производится:

- в течении 5 банковских дней с момента получения счета;
- до 5 числа следующего за отчетным;
- до 25 числа следующего за отчетным;
- 100% в течении 30 дней с даты поставки.

По состоянию на 31.12.2020 просроченная кредиторская задолженность или кредиторская задолженность, не оплаченная в срок, установленная договором, составляет 21 542,0 тыс.руб.

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора не превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе краткосрочной задолженности, и отражает их по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 сумма недополученных кредитов и займов по сравнению с условиями договоров отсутствует.

В отчетном году организация воспользовалась заемными средствами в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным

предпринимателям на возобновление деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2020 г. № 696.

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам представлена по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса следующими суммами:

Наименование кредитора	По состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2019, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2018, тыс.руб.		
	Основной долг	Начисленные проценты	Всего	Основной долг	Начисленные проценты	Всего	Основной долг	Начисленные проценты	Всего
ПАО Сбербанк	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-
Итого:	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-

Сроки погашения полученных кредитов и займов и процентов по ним следующие:

Наименование кредитора	Договор	Сумма основного долга на 31.12.2020, тыс. руб.	Срок погашения основного долга и процентов	Процентная ставка
ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии от 29.06.2020	50 000	30.06.2021	2 %

11. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений

Сумма оценочных обязательств Общества за 2020 год:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2019 тыс.руб.	Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в состав расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.
1	2	3	6	7
Резерв на оплату отпусков	25 619	57 607	71 292	11 934
Итого	25 619	57 607	71 292	11 934

Сумма оценочных обязательств Общества за 2019 год (расходы на формирование резервов отражены в составе расходов по обычным видам деятельности):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2018 тыс.руб.	Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в состав расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.
1	2	3	6	7
Резерв на оплату отпусков	20 048	72 898	67 327	25 619
Итого	20 048	72 898	67327	25 619

12. Налоговая задолженность

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%.

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом и внебюджетными фондами (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс.руб.
Задолженность перед бюджетом всего	22 770	37 255	20 153
в том числе:			
НДФЛ	3 373	4 751	4 723
НДС	19 377	32 453	15 395
Транспортный налог	2	2	2
Налог на имущество	-	-	18
Налог на прибыль	-	-	-
Прочие налоги	18	49	15
Задолженность перед внебюджетными фондами	9 844	11 900	11 130
Итого	32 614	49 155	31 283

Суммы переплаты в бюджет и внебюджетные фонды (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс.руб.
Расчеты с бюджетом всего	2 307	2 311	920
в том числе:			
НДФЛ	8	12	7

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс.руб.
НДС	7	7	7
Налог на прибыль	2 292	2 292	896
Налог на имущество	-	-	-
Прочие налоги	-	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	222	3	3
Итого	2 529	2 314	914

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

13. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Прибыль (убыток) за 2020 год составляет (82 719) тыс.руб., за 2019 год — (50 555) тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составили на 31.12.2020 – (111 603) тыс.руб., на 31.12.2019 – (28 882) тыс. руб., на 31.12.2018г. - 21 977 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 чистые активы Общества составили (111 593) тыс. руб. и составляют меньше определенного законом минимального размера уставного капитала. Недостаточность чистых активов составила 111 603 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Чистые активы	(111 593)	(28 872)	21 987
Уставный капитал	10	10	10
Недостаточность чистых активов	111 603	28 882	-

Чистые активы относительно 2018 года уменьшились на 162 452 тыс. руб., что обусловлено полученным в 2019 году убытком в размере 50 554 тыс. руб. и убытком в 2020 году в размере 82 721 тыс.руб.

С учетом планов руководства, отраженных в разделе 5 настоящих пояснений, данный фактор не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

14. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность автомобильного грузового транспорта.,

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о прибылях и убытках выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от оказанных услуг.

В состав прочих доходов относятся иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма за 2020 год тыс.руб.	Сумма за 2019 год тыс.руб.
Выручка всего	2 789 425	3 844 511
в том числе:		
реализация Услуг	2 601 516	3 636 314
услуги спецтехники	187 908	208 197
Себестоимость всего	(2 826 085)	(3 848 224)
в том числе:		
реализация Услуг	(2 699 375)	(3 687 985)
услуги спецтехники	(126 710)	(160 239)
Валовая прибыль (стр.2110 – стр. 2120)	(36 660)	(3 713)
Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	(48 159)	(47 411)
Прибыль от продаж (стр.2200 Отчета о финансовых результатах)	(84 819)	(51 124)

Затраты на производство:

Наименование показателя	Сумма за 2020 год тыс.руб.	Сумма за 2019 год тыс.руб.
Аренда основных средств	754 576	1 557 123
Техническое обслуживание и ремонт основных средств	357 575	345 477
Материальные затраты	1 116 250	1 326 029
Расходы на оплату труда	454 229	460 914
Отчисления на социальные нужды	146 882	3 636
Амортизация	2 941	2 778
Прочие затраты	41 791	199 678
Итого по элементам	2 874 244	3 895 635
Фактическая себестоимость проданных товаров		

Наименование показателя	Сумма за 2020 год тыс.руб.	Сумма за 2019 год тыс.руб.
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		*
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 874 244	3 895 635

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Наименование показателя	Сумма за 2020 год, тыс.руб.	Сумма за 2019 год, тыс.руб.
Прочие доходы всего:	17 456	109 588
в том числе:	-	-
Доходы от реализации прочего имущества	14 289	100 377
Курсовые разницы	693	611
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	48	48
Возмещение убытков к получению		8
прочие доходы	2383	8 551
Проценты к получению	42	4
Прочие расходы всего:	(33 177)	(117 860)
В том числе:		
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(13 696)	(96 449)
расходы на услуги банков	(117)	(126)
штрафы (пени), в бюджет и внебюджетные фонды	(5)	(27)
прочие расходы	(19 358)	(21 257)
Прибыль (убыток) по операциям прочих доходов и расходов	(15 679)	(8 268)

Прибыль (убыток) по итогам отчетного периода до налогообложения составила (100 498) тыс.руб., в том числе:

- Прибыль (убыток) по доходам и расходам от обычных видов деятельности в сумме (84 819) тыс.руб.;
- Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам (15 679) тыс.руб.

Величина прибыли (убыток) текущего периода (82 719) тыс.рублей.

15. Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог сформирован за счет:

- признания ОНА по убытку текущего года в сумме 20 366 тыс. руб.;
- погашения ОНА по резервам ежегодных отпусков в сумме 2 737 тыс. руб.;
- признания ОНО по спецодежде в сумме 126 тыс. руб.;
- погашения ОНО по спецодежде на сумму 230 тыс. руб.;
- погашения ОНО по автошинам на сумму 46 тыс. руб.;

Налог на прибыль отчетного периода составляет 0,00 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) за 2020 года представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	2 820
Начисление ОНА всего	17 629
В том числе:	
Разница в учете расходов будущих периодов	17 629
Сальдо на конец отчетного периода	20 449

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНО) за 2020 год представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	724
Начисление ОНО всего	150
В том числе:	
Разница в части материальных расходов, учитываемых при формировании себестоимости готовой продукции	150
Сальдо на конец отчетного периода	574

16. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2020 г. по момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

17. Операции со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем является Ермолюк Виталий Валерьевич (доля участия 100%).

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Ермолюк Виталий Валерьевич	-	Доля участия 100%, Единоличный исполнительный орган

На отчетные даты остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

Наименование актива / Обязательства	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.
ПАССИВЫ			
Кредиторская задолженность (по оплате труда в рамках трудовой деятельности)	83	88	349
Итого пассивы:	83	88	349
Поручительства и гарантии, выданные в счет обеспечения обязательств связанных сторон перед третьими лицами	0	0	0

Операции со связанными сторонами:

В 2020 году вознаграждение в рамках трудовой деятельности составило 4 800 тыс. руб. (выплачено за минусом НДФЛ и других удержаний – 3 125 тыс. руб.), сумма социального страхования и обеспечения – 663 тыс. руб.

В 2019 году вознаграждение в рамках трудовой деятельности составило 4 669 тыс. руб. (выплачено за минусом НДФЛ и других удержаний – 3 301 тыс. руб.), сумма социального страхования и обеспечения - 905 тыс. руб. Решением единственного участника по итогам 2018 года начислены дивиденды в размере 919 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

18. Прочая информация.

В 2020 году вознаграждение ключевому руководящему персоналу составило 26 354 тыс. руб., сумма социального страхования и обеспечения – 8 042 тыс. руб.

Дата «17» марта 2021г.

Директор _____ В.В. Ермолюк