2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	166376	90263	4148	1279	1279	14957	-	-	169245	103941
	5210	За 2019 г.	151387	78305	17595	2606	2582	14541	-	-	166376	90263
в том числе:												
Здания	5201	За 2020 г.	11602	1026	-	-	-	350	-	-	11602	1376
	5211	За 2019 г.	11602	677	-	-	-	350	-	-	11602	1026
Машины и оборудование	5202	За 2020 г.	17381	9396	3774	-	-	2158	-	-	21155	11554
	5212	За 2019 г.	12765	7367	4616	-	-	2029	-	-	17381	9396
Передаточные устройства	5203	За 2020 г.	442	442	-	-	-	-	-	-	442	442
	5213	За 2019 г.	442	442	-	-	-	-	-	-	442	442
Производственный и хозяйственный инве	5204	За 2020 г.	282	256	260	-	-	42	-	-	542	298
	5214	За 2019 г.	282	239	-	-	-	17	-	-	282	256
Прочие основные фонды	5205	За 2020 г.	136	136	-	-	-	-	-	-	136	136
	5215	За 2019 г.	136	136	-	-	-	-	-	-	136	136
Сооружения	5206	За 2020 г.	108582	57184	-	-	-	9971	-	-	108582	67155
	5216	За 2019 г.	95853	47753	12729	-	-	9431	-	-	108582	57184
Транспортные средства	5207	За 2020 г.	27951	21823	114	1279	1279	2436	-	-	26786	22980
	5217	За 2019 г.	30307	21691	250	2606	2582	2714	-	-	27951	21823
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	9911	-	-	-	9911
	5250	За 2019 г.	12850	11400	-	14339	9911
в том числе:							
Здания	5241	За 2020 г.	264	-	-	-	264
	5251	За 2019 г.	264	-	-	-	264
Сооружения	5242	За 2020 г.	9647	-	-	-	9647
	5252	За 2019 г.	11486	10890	-	12729	9647
Транспортные средства	5243	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	За 2019 г.	1100	-	-	1100	-
Машины и оборудование	5244	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	За 2019 г.	-	510	-	510	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

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	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные	5283	315585	289253	251620
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	37682	-

Руководитель _____ Каленов Игорь Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2021 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	360863	-	1958379	1934916	-	-	X	384326	-
	5420	За 2019 г.	203818	-	2006276	1849231	-	-	X	360863	-
в том числе:											
Материалы	5401	За 2020 г.	2104	-	60904	58730	-	-	27063	4278	-
	5421	За 2019 г.	1432	-	28213	62323	-	-	34782	2104	-
Товары	5402	За 2020 г.	358759	-	1897475	1876186	-	-	(27063)	380048	-
	5422	За 2019 г.	202386	-	1978063	1786908	-	-	(34782)	358759	-

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	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Каленов Игорь Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными 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 кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	146330	(24646)	2871197	-	(2871106)	(28)	24243	-	146421	(431)
	5530	За 2019 г.	173856	(15871)	2790447	-	(2817845)	(14923)	6148	-	146330	(24646)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2020 г.	16672	-	57527	-	(64026)	-	-	-	10173	-
	5531	За 2019 г.	3627	-	79471	-	(66426)	-	-	-	16672	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2020 г.	123418	(24646)	2680314	-	(2681973)	(28)	24243	-	121759	(431)
	5532	За 2019 г.	156642	(15871)	2546699	-	(2579923)	(14923)	6148	-	123418	(24646)
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2020 г.	-	-	7207	-	(7089)	-	-	-	118	-
	5533	За 2019 г.	678	-	-	-	(678)	-	-	-	-	-
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5514	За 2020 г.	86	-	1357	-	(1348)	-	-	-	95	-
	5534	За 2019 г.	221	-	1181	-	(1316)	-	-	-	86	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	За 2019 г.	183	-	296	-	(479)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	За 2020 г.	6154	-	124792	-	(116670)	-	-	-	14276	-
	5536	За 2019 г.	12441	-	162736	-	(169023)	-	-	-	6154	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	За 2019 г.	64	-	64	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	За 2020 г.	146330	(24646)	2871197	-	(2871106)	(28)	24243	-	146421	(431)
	5520	За 2019 г.	173856	(15871)	2790447	-	(2817845)	(14923)	6148	-	146330	(24646)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая
Всего	5540	431	-	24646	-	15871	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	431	-	24646	-	15871	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	113455	444613	-	(370388)	-	-	187680
	5571	За 2019 г.	133648	205069	-	(225262)	-	-	113455
в том числе: Займы и кредиты	5552	За 2020 г.	113455	444613	-	(370388)	-	-	187680
	5572	За 2019 г.	133648	205069	-	(225262)	-	-	113455
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	265933	3238745	-	(3348534)	-	-	156144
	5580	За 2019 г.	148372	3397717	-	(3280240)	-	-	265933
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2020 г.	183949	2476177	-	(2575092)	-	-	85034
	5581	За 2019 г.	109237	2562942	-	(2488230)	-	-	183949
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2020 г.	20804	103059	-	(114645)	-	-	9218
	5582	За 2019 г.	4885	185610	-	(169691)	-	-	20804
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2020 г.	5192	479590	-	(480038)	-	-	4744
	5583	За 2019 г.	4246	483195	-	(482249)	-	-	5192
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5564	За 2020 г.	1164	18409	-	(18362)	-	-	1211
	5584	За 2019 г.	807	13122	-	(12765)	-	-	1164
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2020 г.	1538	54997	-	(56535)	-	-	-
	5585	За 2019 г.	1239	52750	-	(52451)	-	-	1538
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	За 2020 г.	37229	73813	-	(72891)	-	-	38151
	5586	За 2019 г.	10512	54434	-	(27717)	-	-	37229
Займы и кредиты	5567	За 2020 г.	16015	29507	-	(27928)	-	-	17594
	5587	За 2019 г.	17446	43654	-	(45085)	-	-	16015
Расчеты с подотчетными лицами	5568	За 2020 г.	42	3193	-	(3043)	-	-	192
	5588	За 2019 г.	-	2010	-	(2052)	-	-	42
Итого	5550	За 2020 г.	379388	3683358	-	(3718922)	-	X	343824
	5570	За 2019 г.	282020	3602786	-	(3505502)	-	X	379388

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	-	69	16175
в том числе:	5591	-	69	16175

Руководитель _____ **Каленов Игорь Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	47087	55618
Расходы на оплату труда	5620	50864	49146
Отчисления на социальные нужды	5630	18582	13388
Амортизация	5640	19332	14553
Прочие затраты	5650	235997	185648
Итого по элементам	5660	371862	318353
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	1837968	1786865
Итого расходы по обычным видам	5600	2209830	2105218

Руководитель _____ Каленов Игорь Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4628	7872	7144	-	5356
в том числе:						
Резерв по отпускным	5701	4628	7872	7144	-	5356

Руководитель _____ Каленов Игорь Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Доркомплект» за 2020 год
включая основные положения учетной политики

28

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2019 ГОД	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
4.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
5.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	10
6.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	10
7.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	11
8.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
9.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
10.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
11.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	13
12.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
13.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ТЕЧЕНИЕ КАЛЕНДАРНОГО ГОДА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.	13

29

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Доркомплект» 2020 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Доркомплект» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей

Юридический адрес Общества:
628616, ХМАО-Югра, Тюменская область, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, д.66В

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2020 ГОД

Общество было зарегистрировано 27.06.2003. ОГРН 1038601760009

Единственным Участником Общества является Полякова Юлия Валерьевна.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет любые виды деятельности ,не запрещенные действующим законодательством РФ.

В отчетном 2020 году Общество осуществляло деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте МТ РФ ФС по надзору в сфере транспорта Серия ПРД №8604567 была получена Обществом 21 апреля 2009 года, действует бессрочно.
- Лицензия ВХ-58-015453 от 16.09.14 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности серия АВ №325120, бессрочная.
- Лицензия на пользование недрами Серия ХМН номер 02978 вид лицензии ВЭ получена 03.06.14 до 02.06.2024.
- Свидетельство о допуске к определённому виду работ, которые влияют на безопасность объектов капитального строительства №01924-02/С-255 от 30.03.16 выдано взамен ранее выданного №01924-01/С-255 от 19.11.2015 бессрочное.

Среднегодовая численность работающих в 2020 году составила 123 (Сто двадцать три) человека (п. 31 ПБУ 4/99).

Органы управления Общества (ст. 8.1 Устава Общества):

Высшим органом управления Общества является участник.

Функции исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Общества – Каленов Игорь Вячеславович с 02 ноября 2018 года сроком на пять лет (Решение единственного участника от 24 Октября 2018 года).

На 31 декабря 2020 года Общество не имело дочерних и зависимых Обществ.
С 01.02.2019 Общество создало обособленное подразделение СКЛАД ОТКРЫТОГО ХРАНЕНИЯ г.ПЫТЬ-ЯХ, по адресу :628380,ХМАО-Югра АО, г.Пыть-Ях, Центральная промышленная зона без выделенного баланса и без открытия расчетного счета.

ООО «Доркомплект» осуществляет регулируемый вид деятельности – подача-уборка вагонов (тариф за 1тн/руб - 80,12 рублей, без учета НДС, утвержден 04.12.2019 Региональной службой по тарифам ХМАО-Югры).

Производственные показатели ООО «Доркомплект» за 2020 год:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2020 %	Факт 2020 Тыс.руб.
1	Выручка за год составила в процентном соотношении от общего объема :			2 209 283
1.1	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами		81.94	1 810 184
1.2	Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами		7.19	158 893
1.3	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки		2.16	47 803
1.4	Погрузо-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте		6.25	138 039
1.5	подача-уборка вагонов		0.85	18 754
1.6	Транспортная обработка прочих грузов		0.60	13 284
1.7	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса		1.01	22 326
6	Поступило всего вагонов	Ваг.	5320	
6.1	В том числе вагонов ООО «Доркомплект»	Ваг.	1668	
7	Грузоподъемность вагонов	Тн.	344 364,46	
7.1	В том числе Грузоподъемность вагонов ООО «Доркомплект»	Тн.	110 286,62	

Инвестиции в капитальные вложения

Данные об инвестициях в капитальные вложения Общества за 2020 год:

№ п/п	Направление капитальных вложений	Сумма финансирования капитальных вложений, тыс. руб. (без НДС)
1	агрегат насосный АНСВ-2-650(380В)	103
2	Анализатор-течеискатель АНТ-3М в базов.компектации	70
3	Аппарат автоматический для опр.темп.вспышки АТВ-21	392
4	Видеокамера Hikvision обьектив 2,8-12mm	44
5	Видеорегистратор TRASSIR	85
6	Диван "Неаполь"(1,82мх1,07)ткань Союз-М	102
7	Кондиционер Mitsubishi MUZ-BT35VG	84
8	Кондиционер Roland FU-24HSS010	66
9	Кондиционер Royal Clima CO-E 36HNRполупром.	130
10	Кресло №1(720*730*1170)	53
11	Кресло №2(720*700*850)	105
12	Полуприцеп УЗСТ 9174	40
13	Процессор Intel Core i5-10400 в сборе	80
14	Сплит-система среднетемпературная СС-54 АСК	353
15	Счетчик ППО-40-0,6СУ(1,1-6,0сСТ)кл.точн.0,5	65

16	Телевизор LED65" Samsung	58
17	Тягач седельный Камаз 53504-50	75
18	Электронные вагонные весы	2 244
	Итого профинансировано капитальных вложений	4 149

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией, исходя из действующих российских правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем (ее обязательства будут погашаться в установленном порядке).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Принятая организацией учётная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

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.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств).

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

п/п №	Наименование группы основных средств	Срок полезного использования
1	Вид (группа) ОС: Здания	До 241 мес
2	Вид (группа) ОС: Земельные участки	-
3	Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	До 240 мес
4	Вид (группа) ОС: Передаточные устройства	До 96 мес
5	Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	До 250 мес
6	Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	До 24 мес
7	Вид (группа) ОС: Сооружения	До 240 мес
8	Вид (группа) ОС: Транспортные средства	До 240 мес

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче

организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Общество не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

При безвозмездном получении МПЗ, при оприходовании МПЗ, полученных при демонтаже и разборке основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, их фактическая себестоимость определяется исходя из рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учёту в качестве материально-производственных запасов.

При получении МПЗ по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, за фактическую себестоимость признается рыночная стоимость активов, переданных или подлежащих передаче.

Прочие расходы (при наличии таковых) включаются в стоимость МПЗ, оплаченных неденежными средствами, в общем порядке.

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую стоимость товаров и материалов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учётом положений п. 3 Положение по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.,18 сентября 2006 г., 27.11.2006г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учёту, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учёте при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются Обществом к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по статьям расходов:

- Материальные расходы;
- Расходы на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Суммы начисленной амортизации;
- Прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

К коммерческим расходам относят затраты, связанные со сбытом продукции, а также расходы на рекламу, хранение готовой продукции(товаров) и т.п.

Аналитический учёт коммерческих расходов осуществляется на счете 44 по элементам затрат и видам продукции.

Коммерческие расходы признаются в расходах на продажу в отчётном году. Коммерческие расходы в полной сумме списываются в дебет счетов учёта продаж 90.7 и в бухгалтерской отчетности (форме № 2) отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы признаются в расходах на счет 26 полностью в периоде их признания с аналитикой по элементам затрат и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет 90.8 «Управленческие расходы» и в бухгалтерской отчетности (форме № 2) отражаются по строке 040 «Управленческие расходы».

Учёт затрат на производство продукции на счетах учёта основного производства Общества осуществляется в разрезе тех же статей затрат, что и расходы по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по видам деятельности без налога на добавленную стоимость и в бухгалтерской отчетности (форме № 2) отражаются по строке 020 «Себестоимость проданных товаров».

Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с п.п. 3 и 5 ПБУ 15/01 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утверждённого приказом Министерства Финансов РФ от 2 августа 2001 г. № 60н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учёте подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Указанная краткосрочная и (или) долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам может быть срочной и (или) просроченной.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы, связанные с:

- оказанием юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов
- и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Затраты в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами в отчетном периоде. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учётом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Для расчетов по процентам по краткосрочной задолженности используется счет 66.

Способы оценки имущества

Обязательность денежной оценки объектов бухгалтерского учёта отражена в п.1 статьи 12 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Расходы будущих периодов отражаются по строке прочие оборотные активы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

По сомнительной задолженности величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет налога на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются. В аналитическом учете учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются денежные потоки, направленные на:

- Выплату заработной платы;
- Выплаты удержаний из заработной платы.
- Уплату налога на доходы физических лиц в бюджет;
- Уплату отчислений на социальные нужды во внебюджетные фонды;

Изменения в учётной политике

Изменения, оказывающие влияния на отчетный и последующие периоды, в учетную политику в текущем периоде не вносились.

3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Касса организации	**5**	**4**	**-**
Операционная касса	-	-	-
Касса организации (в валюте)	-	-	-
Расчётные счета	**7 393**	**5 109**	**4 654**
Переводы в пути	-	**2**	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 Бух. баланса	**7 398**	**5 115**	**4 654**

На денежные средства, размещенные на счетах в банках, проценты не начисляются.

Сведения о движении денежных средств представлена в одноименном отчете.

В отчете о движении денежных средств суммы возвратов от поставщиков, покупателям и иные возвраты отражены свернуто с соответствующими денежными потоками.

Отчетом о движении денежных средств предусмотрена следующая группировка показателей:

Тыс. руб.

Показатель	2020 год тыс.руб.	2019 год тыс.руб.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	**220**	**2 803**
Прочие поступления по текущим операциям	220	486
НДС		2 317
Выплаты по оплате труда (строка 4122)	**70 771**	**65 585**

Выплата заработной платы	48 909	45 230
Уплата НДФЛ	7 498	6 842
Уплата страховых взносов	13 484	13 030
Перечисление удержаний по исполнительному производству	880	483
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**101 663**	**52 019**
Выдача под отчет	2 227	2 010
Прочие дебиторы и кредиторы	12 115	2 274
Лизинговые платежи	34 433	24 808
Страхование имущества	1 932	1 615
Аренда имущества	44 550	18 002
Уплата прочих налогов	1 858	1 909
Штрафы ,претензии	1 189	1 401
НДС	3 359	

4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества имеет следующую структуру:

Тыс. руб.

	Уставный капитал	**Собственник**
На 31 декабря 2020 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна
На 31 декабря 2019 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна
На 31 декабря 2018 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна

5. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Страховые взносы – всего	1 202	1 156	800
в том числе:			
Фонд социального страхования			
Пенсионный фонд	980	951	695
Фонд обязательного медицинского страхования	222	205	105
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	9	8	7
Прочее			
Итого	**1 211**	**1 164**	**807**

6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Налог на прибыль	510	339	
Налог на добавленную стоимость	3 612	4 053	3 547
Штрафы и пени			
Транспортный налог	147	86	38

Налог на экологию			
Водный налог			
Налог на имущество	475	422	461
НДФЛ		292	200
Итого	**4 744**	**5 192**	**4 246**

7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Долгосрочные обязательства	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020
Долгосрочные кредиты	35 938	12 300	341 963	286 241	68 022
Долгосрочные займы	97 710	101 155	102 650	84 147	119 658
Итого долгосрочные заемные средства	**133 648**	**113 455**	**444 613**	**370 388**	**187 680**
Краткосрочные обязательства					
Краткосрочные кредиты					
Краткосрочные займы	16 245	15 000	16 500	15 000	16 500
Проценты по кредитам	1 201	1 015	13 007	12 928	1 094
Итого краткосрочные обязательства	**17 446**	**16 015**	**29 507**	**27 928**	**17 594**

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	344	217
Поступления от выбытия ОС		1 250
Поступления от выбытия иных активов	2 100	1 977
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	69	16 175
Прочие ,в том числе:	**73 562**	**45 735**
Прощение долга учредителем	*30 000*	*36 650*
Оприходованы ТМЦ после инвентаризации	*547*	*4 634*
Доходы от цессии	*21 200*	
Прочие доходы	*21 815*	*4 451*
Доходы в виде восстановления резервов	24 179	5 474
Курсовые разницы		
Итого прочие доходы	**100 254**	**70 828**

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы от выбытия ОС		10
Расходы от выбытия иных активов	257	385
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	347	190
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	700	2 647
Списанная дебиторская задолженность		
Прочие внереализационные расходы	25 340	5 515
Отчисления в оценочные резервы	28	14 923
Прочие операционные расходы	37	286
Курсовые разницы		
Итого прочие расходы	**26 709**	**23 956**

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Вид налоговых обязательств и активов	Сумма разницы, тыс.руб.	Сумма активов и обязательств, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учёту			**59 991**
Постоянный налоговый расход/доход отчетного периода			**-5 650**
не возмещаемый НДС	ПНО	226	45
расходы на материальную помощь	ПНО	35	7
списание материалов, товаров не принимаемое в НУ	ПНО	215	43
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые в Ну	ПНО	1 224	245
Штрафы ГИБДД	ПНО	50	10
Прощение долга учредителем доля 100%	ПНА	-30 000	-6 000
Временные разницы отчетного периода			**-4131**
резерв по сомнительным долгам	ОНА	-24215	-4843
резерв по отпускным	ОНА	727	145
основные средства	ОНА	2828	566
переходящие отпускные	ОНА	7	1
Временные разницы отчетного периода			**-393**
материалы	ОНО	-41	-8
основные средства	ОНО	-1967	-385
Налогооблагаемая прибыль (убыток) в НУ			**9 122**
Ставка налога на прибыль			20%
Текущий налог на прибыль			**-1824**
Отложенный налог на прибыль			**-4524**
Чистая прибыль (убыток)			**53 643**

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.
В 2020 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля лица в уставном капитале общества	Виды операций со связанной стороной	Обороты за период в тыс.руб
Полякова Юлия Валерьевна	Учредитель	100	Дивиденды	В 2020 не распределялись
Полякова Юлия Валерьевна	Работник организации		Кратковременное вознаграждение	469

Полякова Юлия Валерьевна является бенефициарным владельцем Общества.
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	3592	2 870
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	2930	2 348
Отчисления во внебюджетные фонды	662	522

39

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой 31.12.2020 и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

12. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2020 году признавались следующие виды обязательств: резерв на предстоящую оплату отпусков.
Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.
Сведения о движении оценочных обязательств раскрыты в Таблице 7 Пояснений в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества
Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества может возникнуть риск неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги. Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе повышения цен обусловленное инфляционными процессами.

При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск: изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, финансовое состояние организации и ее контрагентов. Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.
Пандемия коронавируса не оказывала существенное влияние на деятельность организаций.

13. ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ТЕЧЕНИЕ КАЛЕНДАРНОГО ГОДА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.

Согласно п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и учитывая письмо Минфина России от 28 января 2010 г. N 07-02-18/01 Общество отражает следующие показатели :
совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2020 году составили: 10 253 тыс. рублей.
В том числе затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов по видам энергии составили:
- тепловая: 3 127 тыс. рублей.
- электрическая: 7 126 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «Доркомплект» И.В. Каленов

Главный бухгалтер ООО «Доркомплект» Л.В.Минеева

16.03.2021

40