

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ЧЕП РУС»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>3</b>
1. Информация об Обществе.....	3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	3
<b>II. Учетная политика .....</b>	<b>4</b>
1. Основа составления .....	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Основные средства .....	5
5. Доходные вложения в материальные ценности.....	7
6. Финансовые вложения.....	7
7. Запасы .....	8
8. Расходы будущих периодов.....	8
9. Дебиторская задолженность .....	8
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	8
11. Уставный, добавочный капитал .....	9
12. Кредиты и займы полученные .....	9
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	9
14. Расчеты по налогу на прибыль .....	10
15. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные .....	11
16. Доходы .....	11
17. Расходы .....	12
18. Информация о связанных сторонах .....	13
19. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год.....	13
20. Данные прошлых отчетных периодов .....	14
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>14</b>
1. Основные средства .....	14
2. Доходные вложения в материальные ценности.....	16
3. Финансовые вложения.....	17
4. Запасы .....	17
5. Дебиторская задолженность .....	17
6. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	18
7. Капитал и резервы .....	19
7.1 Уставный капитал .....	19
7.2 Добавочный капитал.....	19
8. Кредиты и займы.....	19
9. Кредиторская задолженность .....	19
10. Налоги .....	20
10.1 Налог на добавленную стоимость .....	20
10.2 Налог на прибыль организации .....	20
10.3 Прочие налоги и сборы .....	21
11. Выручка ..	21
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	21
13. Прочие доходы и прочие расходы.....	23
14. Связанные стороны.....	24
15. Оценочные обязательства .....	27
16. Условные обязательства.....	27
17. Управление финансовыми рисками .....	28
18. Непрерывность деятельности .....	29
19. События после отчетной даты.....	29

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕП РУС» (Общество), сокращенное название ООО «ЧЕП РУС», ИНН/КПП 7707835430/770701001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 29.05.2014г., за основным государственным регистрационным номером 1147746605654.

В связи с изменениями, вносимыми в устав Общества в связи со сменой юридического адреса, внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером № 9187749968133 от 30.11.2018г.

Основными видами деятельности общества являются:

- Производство, сбор, покупка, продажа, сдача в аренду, в прокат, восстановление, хранение, улучшение и содержание в исправности грузовых поддонов, контейнеров и иного подобного оборудования, используемого в связи с погрузочно-разгрузочными работами, хранением и транспортировкой товаров и материалов любого вида.

Общество не имеет дочерних, зависимых обществ, обособленных подразделений.

Регистрационный адрес Общества:

Юридический адрес:

127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 23, комната 29, этаж 5, пом 1.

Фактический адрес:

127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 23, комната 29, этаж 5, пом 1.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 21 человек (31 декабря 2019 г. – 24 человека 31 декабря 2018 г. – 24 человека).

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. в соответствии с Уставом составляет 5 000 000 (пять миллионов) рублей.

Единственным участником Общества является частная компания с ограниченной ответственностью "Чеп Еуроп. Б.В."

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) исполнительный орган Общества, который действует на основании Устава Общества. На основании Решения Единственного участника Общества Генеральным директором Общества является Писарцов Андрей Николаевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные ведомства зачастую

расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности, с помощью дистанционной работы офиса;
- расширение возможностей по электронному документообороту.

Описанная выше экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Будущие последствия текущей экономической ситуации и нормативно-правовую среду сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов Общества.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

## **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Динамика курса ЦБ РФ по основным валютам, применяемым Обществом в расчетах, представлена в таблице (в рублях за единицу):

<b>Валюта</b>	<b>На 31.12.2018</b>	<b>На 31.12.2019</b>	<b>На 31.12.2020</b>
Евро	79,4605	69,3406	90,6824
Доллар США	69,3406	61,9057	73,8757

При учете хозяйственных операций, выраженных в условных единицах, применялся официальный курс условной единицы (иностранной валюты) к рублю, действовавший на дату совершения операции в условных единицах, а также на дату составления отчетности.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

## **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b>
Вторая группа: офисное оборудование	2 - 3
Третья группа: прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	3 - 5
Пятая группа: прочие	7 – 10

Амортизация по всем видам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Арендные нежилые помещения отражаются по кадастровой стоимости.

## 5. Доходные вложения в материальные ценности

В особом порядке Общество ведет учет оборудования, которое предназначено для сдачи в аренду.

В первоначальную стоимость доходных вложений в материальные ценности включаются ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на первичную транспортировку, брокерские и иные затраты, связанные с их приобретением.

Вид доходного вложения	Срок полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машина для сборки многоразовых ящиков из пластмассы	97
Поддоны деревянно-металлические	120
Поддоны (паллеты) пластиковые и фиксирующие подставки под них	120
Поддоны деревянные (новые, а также бывшие в употреблении)	160
Контейнеры пластиковые для пищевой продукции	120-200

В Обществе создается комиссия, которая определяет срок полезного использования данных объектов, который закрепляется Приказом, подписанным генеральным директором Общества. Учет ведется по каждому объекту, амортизация начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

## 6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Все процентные депозиты, независимо от срока их размещения, Общество относит к финансовым вложениям. Учет финансовых вложений ведется на бухгалтерском счете 58 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию

на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **7. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется. При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

## **8. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **9. Дебиторская задолженность**

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

У Общества есть дебиторская задолженность, которая не погашена в срок. На 31.12.2020 г. был создан резерв. в сумме 2 722 тыс. руб.

## **10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам общество относит бессрочные депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС отражены в строках «Прочие платежи» или «Прочие поступления».

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

## **11. Уставный, добавочный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости взносов участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму дополнительного взноса участников Общества.

## **12. Кредиты и займы полученные**

Задолженность по полученным займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из условий договора и оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность по займу исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

## **13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по годовому вознаграждению работников Общества

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Общество осуществляет выплату премий по результатам фискального года группы компаний Brambles. Фискальный год группы компаний начинается 01 июля и заканчивается 30 июня каждого года.

После закрытия фискального года компания Brambles формирует ежегодный отчет для предоставления пользователям отчетности, а также формирует результаты работы каждого юридического лица по разным регионам.

Начисление и выплата годовой премии производится в сентябре каждого года, следующего за отчетным. Общество создает резерв на 31 декабря с целью отразить расходы текущего года в фактического отчетном периоде.

Расчет премий производится индивидуально на основании ежегодных задач, которые поставлены отделам и сотрудникам согласно индивидуальным планам.

Резерв создается в соответствии с условиями, прописанными в трудовых договорах и увеличивается на средний процент по страховым взносам.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

#### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

#### **14. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Переплата в бюджет по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина отложенного налога на прибыль за отчетный период включена в строку 2412 Отчета о финансовых результатах.

## 15. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

## 16. Доходы

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (выполнения работ или оказания услуг), так и по факту предоставления палет, ящиков, контейнеров в аренду и предъявления арендаторам расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. Выручка от выполнения конкретной работы (оказания услуги) признается в бухгалтерском учете в момент подписания акта выполненных работ и оказания услуг.

Исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета, принимая во внимание, что: палеты, ящики, контейнеры многократно передаются в аренду различным арендаторам в течение срока их полезного использования, предоставляются в аренду на срок, не выходящий за пределы отчетного периода.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от предоставления в аренду доходных вложений в материальные ценности;
- оказание консультационных и информационных услуг, связанных с обращением доходных вложений в материальные ценности на рынке;
- оказание услуг по инспекционному контролю доходных вложений в материальные ценности;
- доходы от продажи паллет, учитываемых как товары (белые паллеты размером 1200\*800 б/у).

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по депозитам в банке;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- активы, полученные безвозмездно;
- доходные вложения в материальные ценности, выявленные по результатам инвентаризации;
- доходы, полученные от реализации активов и вложений в материальные ценности, которые избыточны и не требуются для ведения обычных видов деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;

- прочие доходы.

Информация о доходах Общества, перечисленных выше по видам приведена в разделе 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 17. Расходы

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- расходы, связанные с оказанием услуг по аренде доходных вложений в материальные ценности;
- расходы, связанные с оказанием консультационных и информационных услуг, связанных с обращением доходных вложений в материальные ценности на рынке;
- расходы, связанные с оказанием услуг по инспекционному контролю доходных вложений в материальные ценности;
- себестоимость проданных паллет, учитываемых как товары (белые паллеты размером 1200\*800 б/у).

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые расходы, собираемые на счете 20 «Основное производство», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражаются в составе строки 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с основной деятельностью Общества:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с реализацией активов и вложений в материальные ценности, которые избыточны и не требуются для ведения обычных видов деятельности;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями за исключение тех, которые напрямую связаны с конкретными работами, товарами, услугами;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной жизни;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Информация о составе расходов, перечисленных выше по элементам затрат приведена в разделе 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **18. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

### **19. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год**

В 2020 году были внесены изменения в учетную политику Общества на основании приказа №1 УП от 31.12.2019 года.

Были осуществлены следующие изменения:

- изменен пункт №2 «Доходные вложения в материальные ценности» – доработана субсчета в зависимости от типа паллет или ящиков;
- изменен пункт №6 «Резервы» – расчет обязательств по отпускам осуществляется по методу МСФО;
- изменен пункт пункт № 10 «Доходы и Расходы» - доработана классификация доходов и расходов;
- добавлен пункт №15 «Товары».

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430 с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	40	(40)	0
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(63)	63	0
2460	Прочее	-	-	-
2412	Отложенный налог на прибыль	0	23	(23)

## 20. Данные прошлых отчетных периодов

Данные прошлых отчетных периодов не корректировались.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

В 2020 г. Общество не производило переоценку основных средств.

Движение арендованных основных средств, числящихся за балансом за 2020 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	31.12.2019	Изменения за период		31.12.2020
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО	50 831	12 088	11 049	51 870
в том числе:				
Здания	24 836			24 836
Транспортные средства	25 995	12 088	11 049	27 034

Движение арендованных основных средств, числящихся за балансом за 2019 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	31.12.2018	Изменения за период		31.12.2019
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО	51 730	2 908	3 807	51 730
в том числе:				
Здания	24 836	-	-	24 836
Транспортные средства	26 894	12 088	11 049	26 894

Движение арендованных основных средств, числящихся за балансом за 2018 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	31.12.2017	Изменения за период		31.12.2018
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО	48 415	5 846	2 530	48 415
в том числе:				
Здания	24 836	-	-	24 836
Транспортные средства	23 578	5 846	2 530	23 578

## 2. Доходные вложения в материальные ценности

Информация об остаточной стоимости доходных вложений в материальные ценности отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

В 2020 году Общество осуществляло работу по следующим договорам передачи в аренду доходных вложений с:

- ООО «АГРОСИЛА – КОММЕРЦИЯ» договор аренды поддонов № Manufacturer-СНЕР-2018 от 01.12.2018;
- АО «АИСФЕР» договор аренды поддонов № АО AISFeR-СНЕР-2020 от 22.07.2020;
- ООО «ГЛИНОПЕРЕРАБОТКА» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Glinopererabotka-СНЕР-2019 от 06.05.2019;
- АО «ДИАПАЗОН» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары "Диапазон"-СНЕР-2020 от 10.03.2020;
- ООО «ЗВАРТ» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Zwart-СНЕР-2019 от 12.12.2019;
- ООО «Каргилл» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Cargill-СНЕР-2018 от 15.03.2018;
- ООО «КОКА-КОЛА ЭЙЧБИСИ ЕВРАЗИЯ» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Coca-Cola-СНЕР-2020 от 25.02.2020;
- ООО «КОМПАС ФУДС» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Compas-СНЕР-2020 от 01.04.2020;
- ООО «КБЮЭГГ" договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Qegg-СНЕР-2019 от 09.07.2019;
- ООО «ЛИНИЯ 100» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары LINIA-СНЕР-2017 от 12.12.2017;
- ООО «МАРР РУССИЯ» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары MARR-СНЕР-2019 от 21.05.2019;
- ООО «МАРС» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Mars - СНЕР-2019 от 29.04.2019;
- ООО «ОНТЭКС РУ» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Ontex RU-СНЕР-2018 от 14.06.2018;
- ООО «ТД АИСФЕР» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары TD AISFeR-СНЕР-2019 от 17.06.2019;
- ООО «ФИРМА "МЕРКУРИЙ» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Mercury-СНЕР-2019 от 19.07.2019;
- ООО «ПАБЛИК ТОТЕМ» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары PublicTotem-СНЕР-2019 от 07.06.2019;
- ООО «СИПИСИ ИМПЭКС» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары СРС-СНЕР-2020 от 24.04.2020;
- ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МЕРКУРИЙ» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары TD MERCURY-СНЕР-2020 от 10.10.2020;
- ООО «ТПП ВКУСНЫЕ КОНСЕРВЫ» договор № Vkusnye Konservy-СНЕР-2020 от 02.04.2020;
- АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары FM LOGISTIC-СНЕР-2020 от 07.07.2020;
- ООО «ХЕНКЕЛЬ РУС» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Manufacturer-СНЕР-2019 от 15.04.2019;

- ООО «ЭВЪЯП РУС» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Evуар-СНЕР-2019 от 01.12.2018;
- ООО «ЭКОРЕСУРС» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары Ekoresurs-СНЕР-2019 от 09.07.2019;
- ОАО «ЭКСТРА М» договор оказания услуг по предоставлению в аренду многооборотной тары EXTRA-СНЕР-2019 от 17.07.2019.
- ООО «Юнилевер Русь» договор аренды поддонов №NST125613 от 01.09.2015.

Выручка по оказания услуг от сдачи в аренду многооборотной тары согласно договорам, перечисленным выше приведена в разделе 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3. Финансовые вложения**

#### **Краткосрочные финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений.

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **4. Запасы**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и незавершенного производства.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Метод оценки запасов при отпуске в производство и ином их выбытии – средней стоимости.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В 2020 году Общество заключило договор № IMS-LOG 17-07- 20 ВС от 17.07.2020г., по продаже многооборотной тары для ООО «Хенкель Рус».

### **5. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены развернуто.

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	36 217	14 633	114 222
Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	-
Денежные документы в кассе	-	-	-
<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>36 217</b>	<b>14 633</b>	<b>114 222</b>

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	2020	2019
<b>Прочие поступления от текущих операций (строка 4119):</b>	<b>827</b>	<b>12 452</b>
Расчеты по НДС	-	12 220
Поступление штрафов за утерянные палеты	442	232
Бонус от поставщика	385	-
<b>Прочие платежи от текущих операций (строка 4129):</b>	<b>(6 862)</b>	<b>(13 582)</b>
Расходы по страхованию	(1 993)	(1 679)
Перечислены подотчетные средства сотрудникам	(1 872)	(7 246)
Налоги	(1 110)	(1 372)
Расходы на оплату членских взносов	(759)	(1 152)
Перечисление денежных средств в ФТС	(660)	(1 510)
Пожертвования	(150)	-

Расходы на услуги банка	(142)	(253)
Валютно-обменные операции	(118)	(-)
Оплата штрафов за нарушение ПДД	(58)	(66)
Прочие расчеты с сотрудниками	-	(304)

Общество не имеет на отчетную дату, а также на две предшествующие отчетные даты, открытых аккредитивов, заблокированных средств на счете, договоров с условиями о неснижаемом остатке по счетам и других недоступных для использования средств

## **7. Капитал и резервы**

### **7.1 Уставный капитал**

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 в соответствии с Уставом составляет 5 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2018-2020 гг. не производилось.

### **7.2 Добавочный капитал**

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает вклад в имущество участника Общества.

В 2020 г. был получен дополнительный взнос в имущество Общества в размере 250 000 тыс. руб.

## **8. Кредиты и займы**

В 2016 году Обществом заключен договор кредитной линии с «Брэмблс Файнэнс пи-эл-си». В рамках кредитной линии по договору Общество получило в отчетном году 200 000 тыс. руб. В течение 2020 г. Общество полностью погасило займ в размере 200 000 тыс. По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по займу отсутствует.

Информация по раскрытию задолженности по займу и процентам приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В графе 6 «Причитающиеся проценты, штрафы» по строке займы указаны проценты начисленные за 2020 год в размере 12 592 тыс. руб. Остаток задолженности по процентам на 31.12.2020г. нет.

## **9. Кредиторская задолженность**

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены развернуто.

## **10. Налоги**

### **10.1 Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг составила 19 630 тыс. руб. (35 785 тыс. в 2019 году, 23 386 тыс. в 2018 году).

НДС по приобретенным ценностям составил 39 168 тыс. руб. (25 145 тыс. руб. в 2019 году, 42 293 тыс. руб. в 2018 году), в том числе предъявленный к вычету – 25 804 тыс. руб. (39 297 тыс. руб. в 2019 году, 22 218 тыс. руб. в 2018 году).

### **10.2 Налог на прибыль организации**

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 37 810 тыс. руб. (в 2019 году 33 536 тыс. руб., в 2018 году 29 849 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 47 360 тыс. руб. (в 2019 г. – 17 713 тыс. руб., в 2018 г. – 16 388 тыс. руб.) повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 9 472 тыс. руб. (в 2019 году – 3 543 тыс. руб., в 2018 году – 3 278 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства и активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении недостач по результатам инвентаризации доходных вложений, расходов по безвозмездной передаче имущества, списание стоимости утилизированной тары, НДС, восстановленный по списанным паллетам и прочие расходы.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, 2 982 тыс. руб. (в 2019 г. – 315 тыс. руб., в 2018 году – 1 212 тыс. руб.), в том числе, возникших – 9 762 тыс. руб. (в 2019 году – 7 948 тыс. руб., в 2018 году – 8 741 тыс. руб.) и погашенных – 6 780 тыс. руб. (в 2019 г. – 8 263 тыс. руб., в 2018 году – 7 529 тыс. руб.).

Основная часть этих разниц связана с различиями в периоде признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств, оценочных обязательств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1 052 тыс. руб. (в 2019 г. – 199 тыс. руб., в 2018 году – 593 тыс. руб.), в том числе, возникших – 1 369 тыс. руб. (в 2019 г. 179 тыс. руб., в 2018 году – 203 тыс. руб.) и погашенных – 317 тыс. руб. (в 2019 г. – 378 тыс. руб., в 2018 году – 796 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств и прочих оценочных обязательств.

В отчетном году в увеличение убытка отчетного года отложенные налоговые активы были списаны.

Налогооблагаемый убыток в 2020 году – 139 757 тыс.руб., (в 2019 году – 150 084 тыс. руб., в 2018 году – 131 055 тыс. руб.).

### 10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 180 тыс. руб. (в 2019 году - 282 тыс. руб., в 2018 году – 0 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

экологический сбор – 170 тыс. руб. (в 2019 году – 282 тыс. руб., в 2018 году – 0 тыс. руб.),

### 11. Выручка

Выручка Общества по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	2020	2019
Аренда паллет	76 688	44 951
Оптовая торговля белыми паллетами	4 158	-
<b>Итого выручка</b>	<b>80 846</b>	<b>44 951</b>

В 2020 году Общество заключило договор № IMS-LOG 17-07- 20 ВС от 17.07.2020г., по продаже белых паллет для ООО «Хенкель Рус». В связи с этим Общество заключило договор поставки №0103/2020 от 01.03.2020 г. с поставщиком ООО «Сфера деятельности», на покупку белых поддонов для дальнейшего использования данного вида поддонов под отправки в неавторизованные точки обслуживания, откуда Общество не может на данный момент собрать свои активы. Общество предполагает сокращать объемы, проданных белых паллет, покупателю в связи с открытием новых авторизованных пунктов обслуживания, откуда можно будет забирать поддоны ЧЕП, тем самым переключая покупателя на полную конверсию в долгосрочной перспективе.

Объём, переданный по договору купли-продажи с ООО «Хенкель Рус»:

Наименование	2020
Оптовая торговля белыми паллетами	23 100 шт.

### 12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	2020	2019
Аренда паллет	53 148	37 768
Оптовая торговля белыми паллетами	4 042	-

Наименование показателя	2020	2019
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>57 190</b>	<b>37 768</b>

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2020	2019
Маркетинг	4 585	3 403
Расходы на рекламу	1 301	905
Расходы, связанные с перевозкой	30 959	18 133
Прочие расходы	179	282
<b>Итого коммерческиерасходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>37 024</b>	<b>22 723</b>

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2020	2019
Оплата труда	51 017	56 145
Расходы, связанные с хранением паллет	34 160	32 909
Страховые взносы	12 770	14 750
Аренда автомобилей	8 402	9 660
Оценочные обязательства	7 432	7 713
Аренда офиса	5 449	5 491
Бухгалтерские услуги	4 851	4 757
Прочие расходы	2 717	3 115
Аудит	1 857	1 726
ДМС	1 632	1 583
Парковка (включая аренду машиномест)	1 159	1 224
Юридические услуги	682	792
Услуги связи (телефон, интернет)	600	595
Материальные расходы	439	314

Проживание в гостинице в командировке	427	1 663
Расходы на курьерскую доставку	387	291
Амортизация	350	544
Услуги по подбору персонала	336	168
Суточные	308	1 112
Представительские расходы	240	1 505
Авиаперелет	221	1 933
Проезд	158	537
Обучение сотрудников	51	31
Расходы на организацию мероприятия	0	151
Налоги и сборы	0	8
<b>Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>135 646</b>	<b>148 717</b>

### 13. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 – 2019 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	1 174	1 465	4 810	67
Излишки имущества, выявленные в результате инвентаризации	2 657	-	3 060	-
Списание стоимости потерянных и утилизированных объектов доходных вложений в материальные ценности	-	30 194	-	10 286
НДС, восстановленный по списанным паллетам и по недостающим, выявленным в результате инвентаризации	-	6 039	-	2 059
НДС по расходам, не принимаемым для целей НУ	-	128	-	188
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением	41	-	2	123

(передачей) имущества, работ ,услуг или имущественных прав				
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	70	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1	48	-	455
Резерв на оплату труда	-	-	487	-
Резервы по сомнительным долгам	38	2 588	18	173
Штрафы, начисленные покупателям	660	-	142	-
Иные прочие доходы\расходы	387	1 074	523	1 378
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>4 958</b>	<b>41 606</b>	<b>9 042</b>	<b>14 729</b>

По строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, отражены следующие показатели по реализации активов и вложений в материальные ценности, которые избыточны и не требуются для ведения обычных видов деятельности:

<b>Доходы/расходы связанные с реализацией активов</b>	<b>2020</b>
Выручка	22 790
Транспортные услуги по экспорту	- 7 960
Остаточная стоимость проданных паллет на экспорт	- 4 108
Услуги по обработке паллет на экспорт	- 1 002
Услуги брокеров при экспорте	- 515
<b>ИТОГО</b>	<b>9 205</b>

#### **14. Связанные стороны**

##### Основное общество

Общество контролируется частной компанией с ограниченной ответственностью "Чеп Еуроп. Б.В." Размер участия составляет 100 %. Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является «Брамблс Лимитед» (Австралия).

Связанные стороны перечислены в таблице ниже:

Наименование	Адрес страны регистрации	Характер отношений со связанными сторонами
Чеп Еуроп. Б.В.	Нидерланды	Участник Общества, 100% доли в уставном капитале Общества.
ЧЕП Эквипмент Пулинг	Бельгия	Общество, находящееся под общим контролем с Обществом. Доля лица в уставном капитале Общества отсутствует.
ЧЕП Эквипмент Пулинг Подразделение в Великобритании	Соединенное Королевство	Общество, находящееся под общим контролем с Обществом. Доля лица в уставном капитале Общества отсутствует.
ИФКО Системс	Германия	Общество, находящееся под общим контролем с Обществом. Доля лица в уставном капитале Общества отсутствует.
ИФКО Системс	Австрия	Общество, находящееся под общим контролем с Обществом. Доля лица в уставном капитале Общества отсутствует.
Брэмблс Файнэнс пи-эл-си	Соединенное Королевство	Общество, находящееся под общим контролем с Обществом. Доля лица в уставном капитале Общества отсутствует.
ООО «ИФКО Системз РУС»	Российская Федерация	Общество, находящееся под общим контролем с Обществом. Доля лица в уставном капитале Общества отсутствует.

#### Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
<b>Другие связанные стороны</b>	-	-
ЧЕП Эквипмент Пулинг Подразделение в Великобритании <i>Договор купли-продажи оборудования</i>	927	2 092
<b>ИТОГО</b>	<b>927</b>	<b>2 092</b>

#### Реализации связанным сторонам

В 2020 году Общество заключило договор бн от 11.02.2020 на поставку паллет на экспорт в адрес ЧЕП Эквипмент Пулинг Подразделение в Великобритании. Общество начало

продажу своих активов и вложений в материальные ценности в СНЕР в связи с избытком, находящимся на сервисных центрах Общества. Паллеты размером 1200\*1000 являются нестандартным решением для транспортировки и хранения продукции производителями на территории РФ, спроса на данный размер нет. Общество приняло решение о продаже данного типа паллет в рамках Группы компаний в Европу для дальнейшего сокращения затрат, связанных с хранением и обслуживанием.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Другие связанные стороны	-	-
ЧЕП Эквипмент Пулинг Подразделение в Великобритании <i>Договор поставки</i>	26 234	-
<b>ИТОГО</b>	<b>26 234</b>	-

В 2019 году в связи с созданием отдельного юридического лица ООО «ИФКО Системз РУС» на территории Российской Федерации ИНН / КПП 7707383784/770701001, ОГРН 1177746428815, которое будет сдавать в аренду пластиковые контейнеры и паллеты ИФКО, был согласован подход по отделению части бизнеса Общества до 31 января 2019 года. В соответствии с согласованным подходом все активы, относящиеся к ИФКО, а именно: пластиковые ящики и паллеты, машины для сборки ящиков, были переданы на основании договора купли-продажи в ООО «ИФКО Системз РУС» от 31.01.2019. Продажа была осуществлена без финансового результата для Общества. В связи с чем в отчете о финансовых результатах данная операция отражена свернуто.

Доходы/расходы связанные с реализацией активов	2019
Выручка	133 540
Остаточная стоимость активов	-133 540
<b>ИТОГО</b>	-

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018
ЧЕП Эквипмент Пулинг Подразделение в Великобритании	1 319	-	-	-	-	(754)
ИФКО Системз Германия Пулах ООО	-	-	-	-	-	(77 821)
<b>ИТОГО</b>	<b>1 319</b>	-	-	-	-	<b>(78 575)</b>

### Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2020 г. Общество получало от Брамблс Файнэнс ПЛС дополнительные транши по займу.

Наименование	2020	2019
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	200 000	-
Возвращено в отчетном году	200 000	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

### Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит руководителя (Генеральный директор) Общества.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества, включены в состав управленческих расходов (стр. 2220 отчета о финансовых результатах) и составили 18 612 тыс. руб., в 2019 г. – 15 786 тыс. руб.

### **15. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **16. Условные обязательства**

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность

того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

## **17. Управление финансовыми рисками**

### **17.1 Финансовые риски**

Общество имеет обязательства, выраженные в иностранной валюте (кредиторская задолженность перед поставщиками). Уровень валютного риска является незначительным.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество не занимает денежные средства на открытом рынке. Существующие договоры займа заключены со связанными сторонами с возможностью продления срока действия.

Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и краткосрочные финансовые вложения.

Руководство Общества считает, что риск несоблюдения условий договоров с контрагентами, кредитных договоров и договоров займа в будущем маловероятен.

### **17.2 Правовые риски**

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, минимальны. В настоящее время Общество не вовлечено в судебные разбирательства.

### **17.3 Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет

потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

#### **17.4 Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:**

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества больших рисков.

#### **18. Непрерывность деятельности**

Общество способно функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Общество также намерено и способно предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Мы подтверждаем наличие следующих планов действий в будущем для обеспечения способности Общества функционировать в качестве непрерывно действующей организации: долгосрочный бюджет, прогноз по Выручке, подтверждающий рост Выручки в обозримом будущем за счет заключения новых контрактов с ведущими компаниями и выход на прибыль не ранее чем через 5 лет.

#### **19. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2020 г. не было.

Генеральный Директор ООО «ЧЕП РУС»

Писарцов Андрей Николаевич

Главный бухгалтер ООО «ЧЕП РУС»

Калимуллена Юлия Равиловна

31 марта 2021 года

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

**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 2020г.	736	(78)	-	-	-	(145)	-	-	-	736	(223)
	5110	за 2019г.	-	-	736	-	-	(78)	-	-	-	736	(78)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	736	(78)	-	-	-	(145)	-	-	-	736	(223)
	5111	за 2019г.	-	-	736	-	-	(78)	-	-	-	736	(78)

**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	-	-	-



### 1.5. 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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Видеоролик (от ООО "Фингертипс")	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Писарцов Андрей  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**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		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 980	(2 620)	1 369	(220)	220	(387)	-	-	4 129	(2 787)
	5210	за 2019г.	3 023	(2 248)	179	(222)	222	(594)	-	-	2 980	(2 620)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	2 720	(2 507)	1 369	(220)	220	(337)	-	-	3 869	(2 624)
	5211	за 2019г.	2 805	(2 175)	137	(222)	222	(554)	-	-	2 720	(2 507)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	260	(113)	-	-	-	(50)	-	-	260	(163)
	5212	за 2019г.	218	(73)	42	-	-	(40)	-	-	260	(113)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	43 781	(5 968)	57 861	(41 596)	7 291	(4 299)	-	-	60 046	(2 976)
	5230	за 2019г.	188 452	(17 509)	15 054	(159 725)	15 900	(4 359)	-	-	43 781	(5 968)
в том числе:												
Многооборотная тара	5221	за 2020г.	43 781	(5 968)	57 861	(41 596)	7 291	(4 299)	-	-	60 046	(2 976)
	5231	за 2019г.	188 452	(17 509)	15 054	(159 725)	15 900	(4 359)	-	-	43 781	(5 968)

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	325	1 044	-	(1 369)	-
	5250	за 2019г.	71	432	-	(178)	325
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2020г.	325	1 044	-	(1 369)	-
	5251	за 2019г.	71	390	-	(136)	325
Другие виды основных средств	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	42	-	(42)	-

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Писарцов Андрей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	190 000	(190 000)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные вклады	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	190 000	(190 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	190 000	(190 000)	-	-	-	-	-

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Писарцов Андрей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.  
\_\_\_\_\_



**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)

**Писарцов Андрей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	14 069	(173)	192 766	661	(171 269)	(2 588)	39	-	-	-	36 227	(2 722)	
	5530	за 2019г.	37 485	(18)	262 461	143	(286 039)	(173)	18	-	-	20	14 069	(173)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	10 625	(173)	123 378	661	(102 004)	(2 588)	39	-	-	-	32 660	(2 722)	
	5531	за 2019г.	33 014	(18)	214 708	143	(237 240)	(173)	18	-	-	-	10 625	(173)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 055	-	14 864	-	(14 432)	-	-	-	-	-	2 487	-	
	5532	за 2019г.	2 460	-	17 162	-	(17 566)	(1)	-	-	-	-	2 055	-	
Прочая	5513	за 2020г.	1 225	-	6 960	-	(7 234)	-	-	-	-	-	951	-	
	5533	за 2019г.	1 848	-	12 230	-	(12 873)	-	-	-	-	20	1 225	-	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	164	-	47 564	-	(47 599)	-	-	-	X	X	129	-	
	5534	за 2019г.	163	-	18 361	-	(18 360)	-	-	-	X	X	164	-	
Итого	5500	за 2020г.	14 069	(173)	192 766	661	(171 269)	(2 588)	39	X	X	X	36 227	(2 722)	
	5520	за 2019г.	37 485	(18)	262 461	143	(286 039)	(173)	18	X	X	X	14 069	(173)	

## 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	3 575	3 575	214	214	810	810
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 575	3 575	214	214	810	810
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	17 029	462 775	12 592	(465 579)	-	-	-	-	26 817
	5580	за 2019г.	119 101	206 773	-	(308 219)	(3)	-	-	(623)	17 029
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	16 299	248 696	-	(238 454)	-	-	-	-	26 541
	5581	за 2019г.	116 991	150 296	-	(250 985)	(3)	-	-	-	16 299
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	2 743	-	(2 743)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	689	2 176	-	(2 685)	-	-	-	-	180
	5583	за 2019г.	2 089	43 604	-	(45 004)	-	-	-	-	689
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	200 000	12 592	(212 592)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	41	9 160	-	(9 105)	-	-	-	-	96
	5586	за 2019г.	21	12 873	-	(12 230)	-	-	-	(623)	41
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	17 029	462 775	12 592	(465 579)	-	X	X	X	26 817
	5570	за 2019г.	119 101	206 773	-	(308 219)	(3)	X	X	X	17 029

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	426	314
Расходы на оплату труда	5620	58 137	56 145
Отчисления на социальные нужды	5630	14 714	14 750
Амортизация	5640	4 686	5 030
Прочие затраты	5650	147 855	132 969
Итого по элементам	5660	225 818	209 208
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 042	-
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	229 860	209 208

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Писарцов Андрей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 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	8 424	9 761	(6 778)	-	11 407
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	3 972	5 115	(2 326)	-	6 761
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению	5702	4 452	4 646	(4 452)	-	4 646

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Писарцов Андрей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.