

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2020 года и

отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общества с ограниченной ответственностью «Илан-Норильск»

### 1. Сведения о юридическом лице:

- полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Илан-Норильск»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Илан-Норильск»;
- ИНН/КПП: 2462024987/245701001;
- основной государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц - 1022402059426;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор, действующий на основании устава Общества с ограниченной ответственностью «Илан-Норильск» (далее - Общество) - Цуканов Павел Сергеевич;
- главный бухгалтер - Кириллова Татьяна Петровна (т.8-913-530-56-87).

### 2. Сведения об осуществляемой деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей - выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования.

Выручка от продаж по видам осуществляемой деятельности:

ОКВЭД	Наименование показателя	за 2020 год		за 2019 год	
		сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
	Выручка от продаж, всего:	1 851 252	100,0	1 538 870	100,0
52.21.22	в т.ч. от продажи:				
	- выполненных работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования	1 568 846	84,8	1 370 244	89,0
	- продукции собственного изготовления	238 952	12,9	118 052	7,7
	- покупных товарно-материальных ценностей	41 113	2,2	20 809	1,4
	- прочих работ, услуг	2 341	0,1	29 765	1,9

Среднесписочная численность работающих за 2020 год - 516 человек, за 2019 год - 477 человек.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное.

3.3. Обзор основных положений учетной политики (принятых Обществом способов ведения бухгалтерского учета):

3.3.1. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимость приобретения которых свыше 40 тыс.руб.за единицу.

3.3.2. При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок полезного использования исходя из классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

3.3.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае если первоначальная стоимость изменялась в результате проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, в порядке, установленном пунктами 18,19 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

3.3.4. Переоценка объектов основных средств не производится.

3.3.5. В соответствии с п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 (являющиеся основанием для принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств), и стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

3.3.6. В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально - производственных запасов», утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001г. №44н, при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

3.3.7. В целях бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные предприятием в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, реализацией товаров.

3.3.8. Доходы (выручка) в целях бухгалтерского учета признаются:

- по выполненным работам - по мере готовности и сдачи заказчику. Моментом передачи работ является оформление двусторонних актов приемки выполненных работ. Доходы (выручка) по выполненным работам по ремонту и содержанию автомобильных дорог с длительным циклом выполнения признаются по завершении выполнения работы в целом и приемки заказчиками результатов выполнения работы по контракту (договору) либо по завершении выполнения предусмотренных контрактами (договорами) отдельных этапов работ и/или промежуточных объемов выполненных работ и приемки их заказчиками;

- по оказанным услугам – по мере их выполнения, передачи прав собственности. Моментом передачи прав на услуги является оформление двусторонних актов оказанных услуг;

- от продажи продукции, товаров и иных материальных ценностей (материально – производственных запасов, основных средств) определяется по мере их отгрузки и передачи прав собственности. Момент передачи прав определяется на дату оформления соответствующих передаточных документов, если иное не предусмотрено условиями заключенных договоров.

3.3.9. Расходами в целях бухгалтерского учета являются признанные в установленном порядке затраты, понесенные Обществом в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и реализацией товаров.

3.3.10. Учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание расходов со счета 26 осуществляется методом «директ-костинг». Расходы, обобщенные на счете 26, по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

3.3.11. В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (объекта основных средств, включая земельные участки, нематериальные активы или иные внеоборотные активы).

3.3.12. При предоставлении займов физическим и/или юридическим лицам начисление причитающихся займодавцу доходов (процентов) производится ежемесячно (независимо от того, когда доходы фактически получены), исходя из условий заключенных договоров. Проценты признаются прочими доходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.3.13. Оценка остатков незавершенного производства (в случае наличия указанных объектов учета) производится по фактической полной себестоимости.

3.3.14. Признание расходов на ремонт основных средств осуществляется по фактическим затратам, произведенным в отчетном периоде. Расходы на проведение текущего, среднего и капитального ремонтов объектов основных средств включаются в себестоимость работ, услуг в полном объеме по мере их осуществления.

3.4. Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на

налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Указанное положение (ПБУ 18/02) предусматривает отражение в бухгалтерском учете не только суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся Обществу, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, но и отражение в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 10 тыс. руб. (31.12.2019 - 10 тыс. руб., 31.12.2018 - 10 тыс. руб.). Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества является физическое лицо - гражданин Российской Федерации Цуканов Павел Сергеевич, которому принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Форма собственности - частная.

## 5. Основные средства

### 5.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2020 г.	474244	(291378)	182152	(5205)	3	(53644)	651192	(345019)
	2019 г.	470624	(229791)	4819	(1198)	203	(61789)	474244	(291378)
в том числе:									
Транспортные средства	2020 г.	162350	(133846)	178018	(4005)	3	(22390)	336362	(156234)
	2019 г.	163238	(105422)	-	(888)	13	(28437)	162350	(133846)
Машины и оборудование	2020 г.	266006	(121310)	1827	-	-	(28193)	267833	(149503)
	2019 г.	262539	(91819)	3776	(310)	190	(29681)	266006	(121310)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020 г.	18125	(17526)	1811	-	-	(415)	19937	(17941)
	2019 г.	17703	(17345)	423	-	-	(181)	18125	(17526)
Офисное оборудование	2020 г.	2007	(1335)	496	-	-	(537)	2503	(1872)
	2019 г.	1887	(677)	120	-	-	(658)	2007	(1335)
Сооружения	2020 г.	7864	(2927)	-	-	-	(747)	7864	(3674)
	2019 г.	7364	(2191)	500	-	-	(736)	7864	(2927)
Здания	2020 г.	2289	(1089)	-	(1200)	-	-	1089	(1089)
	2019 г.	2289	(999)	-	-	-	(91)	2289	(1089)
Другие виды основных средств	2020 г.	15604	(13344)	-	-	-	(1361)	15604	(14705)
	2019 г.	15604	(11339)	-	-	-	(2005)	15604	(13344)

## 5. Наличие запасов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Себестоимость запасов - всего	388532	297030	253034
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	251851	219767	208487
готовая продукция	52017	40493	22191
затраты в незавершенном производстве	84664	36770	22356

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 6.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	130633	107385	104086
в том числе:			
задолженность покупателей и заказчиков	47550	33655	52238
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, учтенные по условиям договора	66690	34675	37718
прочая дебиторская задолженность	16393	39055	14130
Дебиторская задолженность, итого	130633	107385	104086

### 6.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	120377	-	300000
в том числе:			
заемные средства: кредиты банков	-	-	300000
Прочие обязательства	120377	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	646551	475894	311633
в том числе:			
заемные средства: кредиты банков (основной долг и проценты)	187224	236378	118683
заемные средства: займы (основной долг и проценты)	52197	35122	5900
перед поставщиками и подрядчиками	76516	100947	113145
авансы полученные от покупателей и заказчиков (в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет и подлежащей вычету (отнесению на уменьшение исчисленного налога к уплате в бюджет) в следующих налоговых периодах	147911	5268	2528
расчеты по налогам и сборам	50415	71371	24948
расчеты по страховым взносам на обязательное государственное страхование работников	35112	11220	28536
по оплате труда	19870	13158	16688
Прочая	77306	2430	1205
Кредиторская задолженность, итого:	766928	475894	611633

## 7. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2020 год		за 2019 год	
	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
Материальные затраты	528918	29,5	514900	35,0
Расходы на оплату труда	541641	30,0	447428	30,4
Отчисления на социальные нужды (обязательное страхование работников)	152306	8,5	129340	8,8
Амортизация	53644	3,0	61789	4,2
Прочие затраты	521247	29	319167	21,6
Итого по элементам	1797756	100,0	1472624	100
Изменение остатков (прирост [-]) готовой продукции, незавершенного производства, материалов собственного изготовления и др.	(59418)	-	(32716)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1738338		1439908	

## 8. Прочие расходы и доходы

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие доходы, всего	20168	8077
в том числе: проценты к получению	266	
от продажи основных средств	8053	1083
поступление излишков материалов и иного имущества по результатам инвентаризации	2522	5239
возмещение убытков, ущерба, штрафы, пени по хозяйственным договорам	582	125
суммы списанной кредиторской задолженности	1301	768
курсовые разницы	6834	-
прочие доходы	610	862
Прочие расходы, всего	110222	85419
в том числе: проценты к уплате	41475	55671
остаточная стоимость реализованных основных средств	5202	995
Возмещение убытков, ущерба, штрафы, пени по хозяйственным договорам	21198	4495
услуги банков	14978	11383
расходы на страхование	3366	2506
госпошлина	721	218
суммы списанной дебиторской задолженности	3493	4869
пени и штрафы в бюджет и внебюджетные фонды	1590	2992
расходы социального характера	3570	1031
курсовые разницы	12900	140
прочие расходы	1729	1119

## 9. Отложенные налоговые активы и обязательства

### 9.1. Отложенные налоговые активы относятся к следующим статьям:

Наименование статьи	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства	376	185	25
Запасы	4	3	3
Оценочные обязательства	1060	-	-
Всего отложенные налоговые активы	1440	188	28

9.2. Отложенные налоговые обязательства относятся к следующим статьям:

Наименование статьи	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства	4318	466	555
Запасы	4262	2334	704
Всего отложенные налоговые обязательства	8580	2800	1259

9.3. Изменение отложенных налоговых активов за период по статьям:

Наименование статьи	Изменение [прирост / (уменьшение)] отложенных налоговых активов в тыс. руб.	
	за 2020 год	за 2019 год
Основные средства	192	159
Запасы	1060	-
Всего изменение отложенных налоговых активов	1252	159

9.4. Изменение отложенных налоговых обязательств за период по статьям:

Наименование статьи	Изменение [(прирост) / уменьшение] отложенных налоговых обязательств в тыс. руб.	
	за 2020 год	за 2019 год
Основные средства	(3852)	89
Запасы	(1928)	(1630)
Всего изменение отложенных налоговых обязательств	(5780)	(1541)

9.5. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2020 г.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	(4 528)	(1 382)
в том числе:		
изменение [прирост / (уменьшение)] отложенных налоговых активов	1 252	159
изменение [(прирост) / уменьшение] отложенных налоговых обязательств	(5 780)	(1 541)
Текущий налог на прибыль	(3 140)	(5 942)
Расход по налогу на прибыль за период	(7 668)	(7 324)
Прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль)	22 860	21 620
Применяемая налоговая ставка, %	20	20
Условный расход по налогу на прибыль	(4 572)	(4 324)
Постоянный налоговый расход	(3 096)	(3 000)
Расход по налогу на прибыль за период	(7 668)	(7 324)

10. Связанными сторонами Общества являются:

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества – генеральный директор - Цуканов Павел Сергеевич;
- единственный участник Общества, которому принадлежит 100% уставного капитала Общества, - Цуканов Павел Сергеевич.

17. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «Илан-Норильск»

П.С. Цуканов