Общество с ограниченной ответственностью "Индустриальные и Морские Проекты"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИМПРО"

за 2020 год

г. Санкт-Петербург

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ....3
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ....3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ....3
3. ОБЩИЕ ПОХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ....8
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА....8
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ....9
6. ЗАПАСЫ....9
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....9
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ....9
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ....10
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА....10
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА....10
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА....11
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....11
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА....11
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....12
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ....13
17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ....14
18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ ОБЩЕСТВА....15
19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ....15
20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....16
ПРИЛОЖЕНИЯ №№ 1-9

ВВЕДЕНИЕ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИМПРО» за 2020 год и состоят из текстовой части и Приложений к пояснениям, включающих в себя девять разделов.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИМПРО» за 2020 год составлена исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации и состоит из следующих разделов:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Настоящие пояснения.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО "ИМПРО" зарегистрировано в г. Санкт-Петербурге «07» сентября 2011 года.
Юридический адрес 197198, г. Санкт-Петербург, Вн. тер. г. муниципальный округ, округ Петровский, коса Петровская, д. 1, к. 1, литера Р, помещ. 25Н офис 3.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО "ИМПРО" (далее – Общество) являются предоставление услуг по ремонту машин и оборудования, код ОКВЭД 33.12.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.
Уставом Общества Совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены.
Аудитором Общества выбрано ЗАО «Аудиторская Компания «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020).

Общество имеет филиал в Федеративной Республике Германия, г. Висбаден.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
38	37	31

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества в целях бухгалтерского учета на 2020 год, утвержденным приказом от 31.12.2019 № 311219/1, которое подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

Основные средства

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

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства со сроком полезного использования более одного года.
Общество применяет линейный способ начисления амортизации.
Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб. списываются в бухгалтерском учете на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В 2020 году у Общества не было операций, связанных с приостановлением начисления амортизации по основным средствам. Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Учет затрат по ремонту и обслуживанию основных средств осуществляется путем списания фактических затрат на себестоимость продукции, товаров, работ, услуг.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет 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).

Расходы по заготовке и доставке МПЗ включают в себя:
- таможенные платежи (сборы, пошлины);

- расходы по транспортировке, хранению и доставке, осуществляемой сторонними организациями.
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, а также вознаграждения посредническим организациям связанные с приобретением материалов
- иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).
Оценка материально-производственных запасов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):
- имеется 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 (услуга) принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы в виде процентов, причитающиеся за предоставление в пользование денежных средств организации, начислялись для целей бухгалтерского учета за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

В состав управленческих расходов Общество включает следующие расходы:

- на оплату труда административно-управленческого персонала;
- иные расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- на рекламу;
- на командировочные и представительские расходы;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, юридических, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж в качестве условно-постоянных.

Порядок признания коммерческих расходов:

В составе коммерческих расходов отражены все расходы, связанные только с оптовой торговлей. Аналитический учет ведется по статьям расходов.

Коммерческие расходы признаны полностью в отчетном году в составе расходов по обычным видам деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Денежные средства, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и

осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Операции по купле-продаже валюты в составе денежных потоков не учитываются. В отчете о движении денежных средств отражается только результат от таких операций (пп. "в" п. 6 ПБУ 23/2011)

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Общество отражает затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начисления).

Числящиеся на счете 97 «Расходы будущих периодов» расходы подлежат списанию на финансовые результаты или иные источники финансирования равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в бухгалтерской отчетности - по строкам соответствующим данному виду актива: «Запасы», «Дебиторская задолженность».

Изменения в учетной политике

В 2020 году изменения в учетную политику Обществом не вносились.

Приказом Минфина от 20.11.2018 № 236н были внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
Общество применяет ПБУ 18/02 в новой редакции, начиная с отчетности за 2020 год.

3. ОБЩИЕ ПОХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИМПРО» за 2020 год составлена исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Отчетным периодом является период с 01 января по 31 декабря 2020 года. Все суммы представлены в тыс. рублей.

Бухгалтерский учет ведется штатной бухгалтерией организации во главе с главным бухгалтером, а также специализированной организацией, в обязанности которой входит ведение учета филиала Общества, расположенного в Германии.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ИМПРО» за 2020 год подлежит обязательному аудиту. Обществом заключен договор на аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с ЗАО «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020), срок оказания услуг по которому наступает после ее подписания.
По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с распоряжением руководителя. Недостачи и излишков не выявлено.

Для осуществления операций с иностранной валютой использовался курс ЦБ РФ на дату совершения хозяйственной операции и отчетные даты. Для составления бухгалтерской отчетности за 2020 год использован курс ЦБ РФ на 31.12.2020.

Величина чистых активов больше величины уставного капитала. Размер чистых активов превышает размер Уставного капитала и на начало, и на конец отчетного периода.
Коэффициенты финансовой устойчивости находятся в нормальных значениях, структура баланса является удовлетворительной.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) отсутствовали.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Финансовые вложения представляют собой денежные средства в иностранной валюте на депозитных счетах в обслуживающем банке. На 31 декабря 2020 года размер финансовых вложений составляет 26 447 тыс. руб.
Изменение стоимости финансовых вложений на конец периода связано с тем, что Общество производило пересчет выраженной в иностранной валюте первоначальной стоимости финансовых вложений, предусмотренный п. 7 и п. 8 ПБУ 3/2006, в связи с изменением курса иностранной валюты. Информация о размере изменения стоимости финансовых вложений отражена в графе «Изменения за период текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)» Таблицы 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
В Отчете о движении денежных средств информация о величине финансовых вложений отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают (в тыс. руб.):

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	186 383	128 743	174 405
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	34 127	37 776	43 122
Денежные средства в рублях на специальных счетах в банках	208	272	17
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	220 718	166 791	217 544
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	220 718	166 791	217 544

Сведения о наличии и движении денежных средств представлены в Отчете о движении денежных средств.

	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления всего	612 662	504 431
Платежи всего	505 738	506 897
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления всего	7 305	0
Платежи всего	28 599	10 430
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления всего	6 413	42 510
Платежи всего	65 408	75 356

Платежи, связанные с оплатой труда работников, включают в себя расчеты по заработной плате, НДФЛ и суммы страховых взносов в ФСС и ПФР.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2020 г. прочие оборотные активы отсутствуют.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА

Участниками Общества являются:
Полякова Людмила Александровна – 76 %.
Компания с ограниченной ответственностью «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» (POMAR ENTERPRISES LIMITED), республика Кипр – 24 %;

Уставной капитал Общества в 2020 г был увеличен на 593 750 рублей за счет дополнительного вклада участника Поляковой Л. А., доля которой возросла с 52% до 76%. По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет 1 187 500 рублей и полностью оплачен.
Конечным бенефициаром Общества является Полякова Л. А., доля владения 82%.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 включали:

	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	0	0
Облигации	0	0
Прочие займы, в том числе:	0	69 442
Сумма займа	0	67 003
Сумма процентов	0	2 439
Итого заемные средства	0	**69 442**

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с учетной политикой и Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" Общество на отчетную дату формирует оценочное обязательство на оплату отпусков (резерв).

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Размер созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 составляет 5 227 тыс. руб.

Также на 31 декабря 2020 года Обществом сформирован резерв на гарантийный ремонт и обслуживание в размере 2 687 тыс. рублей, резерв по судебным разбирательствам с налоговым органом на сумму 2 795 тыс. руб., а также резерв предстоящих расходов, сформированный филиалом на проведение аудита деятельности филиала согласно немецкому законодательству в размере 154 тыс. руб. По мнению руководства, резерв будет использован в 2021г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В бухгалтерском балансе и в Таблице 5.3 Пояснений сумма кредиторской задолженности в виде авансов полученных отражена за вычетом остатка по дебету счета 76АВ.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	4 530	2 904	30 424
Налог на имущество	0	0	12
Штрафы и пени	0	0	0
Прочие	1	0	0
Итого задолженность по налогам и сборам	**4 531**	**2 904**	**30 436**

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность перед персоналом

Задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2020 г.	524 992	394 683	130 309
Итого за 2019 г.	442 964	310 925	132 039

Информация о затратах в разрезе статей затрат (п. 22 ПБУ 10/99) представлена в Пояснении 6.
В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2020 г.**	**2019 г.**
Затраты на оплату труда	29 988	29 217
Командировочные расходы	196	1 793
Транспортные расходы	1 905	1 972
Прочие затраты	5 534	8 625
Сертификация, упаковка, таможенное оформление, расходы на предпродажную подготовку	1 156	1 508
Итого коммерческие расходы	**38 779**	**43 115**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2020 г.**	**2019 г.**
Материалы офисные	524	987
Затраты на оплату труда	24 575	25 459
Амортизационные отчисления	532	418
Командировочные расходы	1 388	6 799
Юридические, нотариальные и консультационные услуги	6 977	2 397
Аренда помещений	6 193	4 839
Страхование	947	881
Прочие затраты	9 022	6 034
Итого управленческие расходы	**50 158**	**47 814**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о структуре прочих доходов и расходов Общества в 2020 и 2019:

Прочие доходы	**Доходы за 2020 г.**	**Доходы за 2019 г.**
Расчеты по претензиям	0	187
Курсовые разницы	91 002	17 340
Списанная кредиторская/дебиторская задолженность	41	21 622

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	202	668
Проценты на остаток по счету	663	199
Прочие	3 188	101
Итого прочие доходы	**95 096**	**40 117**

Прочие расходы	**Расходы за 2020 г.**	**Расходы за 2019 г.**
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 339	1 374
Штрафы, пени, неустойки, арбитражный сбор	5 354	273
Сборы, пошлины	77	0
Расходы по СРО	243	236
Курсовые разницы	58 554	31 286
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	516	384
Списанная кредиторская/дебиторская задолженность	0	0
Проценты по займам	2 229	0
Прочие	941	1 775
Итого прочие расходы	**69 253**	**35 328**

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В связи с новой редакцией ПБУ 18/02 с 1 января 2020 года учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При отражении операций по расчету налога на прибыль используется метод отсрочки.

Уровень существенности бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от показателя соответствующей статьи.
По состоянию на 01.01.2020 проведена инвентаризация временных разниц в стоимости активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета.

По результатам инвентаризации расхождений в сумме временных разниц и отраженных на соответствующих счетах отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) не выявлено. Корректировки в бухгалтерском учете не требуются.

Курсовые разницы, возникшие в учете активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, были зачислены в добавочный капитал Общества. Сальдо курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составило 9 474 тыс. руб. и отражено по строке 2520 Отчета о финансовых результатах.

При этом текущий налог на прибыль, соответствующий сумме курсовых разниц, принимаемых в налоговом учете, составил 1 451 тыс. руб. и отражен в составе показателя по строке 2530 Отчета о финансовых результатах. Налогооблагаемая временная разница, обусловленная различием в балансовой и налоговой стоимостях активов и обязательств,

используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, составила 2 219 тыс. руб., соответствующее ей отложенное налоговое обязательство составило 444 тыс. руб. и отражено в составе показателя по строке 2530 Отчета о финансовых результатах.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил (-13 866) тыс. рублей, отложенный налог на прибыль (+232) тыс. рублей, налог на прибыль (-13 634) тыс. рублей. Постоянные разницы составили 953 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 76 586 тыс. руб. (в 2019 г. – 48 337 тыс. руб.).

Таким образом, сумма налога на прибыль по данным Налоговой декларации за отчетный год составила 15 317 тыс. руб. (в 2019 г. - 9 667 тыс. руб.).

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Компания с ограниченной ответственностью «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» (POMAR)	Караискаки 38, Каника Александр Центр, квартира/офис 113, Блок 1, 3032, Лимассол, Кипр	Компания POMAR является учредителем по отношению к ООО «ИМПРО»	24%	0
2	Полякова Людмила Александровна	г. Санкт-Петербург	Лицо является генеральным директором	76%	0

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Наименование:	2020 г	2019 г
Продажа товаров, работ, услуг		
«ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД»	0	0
Покупка товаров, работ, услуг		
«ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД»	33 476	0
Предоставленные займы		
«ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД»	0	42 698

18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ ОБЩЕСТВА

Для развития деятельности вне территории Российской Федерации Общество в 2016 году зарегистрировало филиал в г. Висбаден, Германия. В 2020 году филиал осуществлял деятельность согласно учетной политике Общества.

Учет операций филиала производится в валюте Евро и ведется специализированной организацией на территории Германии.

Отчетность Общества включает в себя показатели деятельности филиала. Операции по отражению доходов и расходов производится по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату. Операции по отражению поступления товарно-материальных ценностей производятся по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента:

- оптовая торговля запчастями и оборудованием,
- оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию.

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли по операционным сегментам Общества:

Показатели	Продажа запасных частей и оборудования	Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию	Итого по Обществу
2020 год			
Выручка (нетто)	474 743	50 249	524 992
Себестоимость	365 630	29 053	394 683
Валовая прибыль	109 113	21 196	130 309
2019 год			
Выручка (нетто)	386 390	56 574	442 964
Себестоимость	282 197	28 728	310 925
Валовая прибыль	104 193	27 846	132 039

Географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и вне территории Российской Федерации, а также отправляет товар на экспорт.

Сведения о выручке (нетто) по географическим сегментам.

Географический сегмент	Продажа запасных частей и оборудования	Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию	Итого по Обществу
2020 год			
Территория РФ	286 369	46 739	333 108
Вне территории РФ	178 772	3 510	182 282
Экспортные операции	9 602	0	9 602
ИТОГО	474 743	50 249	524 992
2019 год			
Территория РФ	241 449	37 522	278 971
Вне территории РФ	106 296	19 052	125 348
Экспортные операции	38 645	0	38 645
ИТОГО	386 390	56 574	442 964

20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В первом квартале 2021 года налоговым органом в отношении Общества вынесены решения о привлечении Общества к административной ответственности в виде назначения административных штрафов на общую суммы 17 328 тыс. руб. Общество обжалует Постановления налогового органа в Арбитражном суде. По состоянию на 29 марта 2021 года судебные разбирательства по делам об оспаривании решений налогового органа не завершены.

Оценка влияния пандемии Covid-19 на хозяйственную деятельность Общества

В марте 2020 года произошли серьезные изменения в экономике России, связанные с объявленной пандемией коронавируса COV1D-19, а также со снижением цен на нефть и биржевых показателей, что в свою очередь привело к ослаблению курса рубля. Были введены предупредительные меры против распространения в стране коронавируса COVID-19.

Руководство Общества оценивает данные меры Правительства РФ краткосрочными и не влияющими на непрерывность деятельности после снятия режима самоизоляции и ограничений. Руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса не отразится на деятельности Общества в целом.

Общество располагает средствами для выполнения своих обязательств перед сотрудниками и поставщиками товаров (работ и услуг).

Общество является участником внешнеэкономической деятельности и уделяет особое внимание динамике курсов валют. Несмотря на сложную ситуацию, вызванную существенным ослаблением курса рубля, Общество в достаточном объеме располагает средствами для выполнения своих обязательств перед зарубежными поставщиками, на постоянной основе осуществляет планирование денежных потоков, связанных с покупкой валюты и расчетами с нерезидентами, а также имеет достаточный пакет заказов на внутреннем рынке, позволяющий осуществлять деятельность и извлекать прибыль.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также оценивает их влияние на финансовые результаты его деятельности как несущественные и не представляющие угрозу его непрерывности.

Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО ИМПРО» Полякова Людмила Александровна

29 марта 2021 г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ИМПРО" за 2020

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	172	(63)	-	-	-	(34)	-	-	-	172	(97)
	5110	за 2019 г.	172	(29)	-	-	-	(34)	-	-	-	172	(63)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	172	(63)	-	-	-	(34)	-	-	-	172	(97)
	5111	за 2019 г.	172	(28)	-	-	-	(35)	-	-	-	172	(63)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	1
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по присбретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Полякова Людмила Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	21 653	(14 946)	2 676	-	-	(2 420)	-	-	24 329	(17 366)
	5210	за 2019 г.	20 613	(12 236)	1 314	(274)	76	(2 786)	-	-	21 653	(14 946)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020 г.	-	-	2 335	-	-	(195)	-	-	2 335	(195)
	5211	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	19 666	(14 046)	-	-	-	(1 721)	-	-	19 666	(15 767)
	5212	за 2019 г.	19 258	(11 644)	408	-	-	(2 402)	-	-	19 666	(14 046)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	1 614	(778)	341	-	-	(424)	-	-	1 955	(1 202)
	5213	за 2019 г.	921	(461)	693	-	-	(317)	-	-	1 614	(778)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	373	(122)	-	-	-	(80)	-	-	373	(202)
	5214	за 2019 г.	434	(131)	213	(274)	76	(67)	-	-	373	(122)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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.	-	2 676	-	(2 676)	-
	5250	за 2019 г.	-	1 314	-	(1 314)	-
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2020 г.	-	2 335	-	(2 335)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	408	-	(408)	-
Офисное оборудование	5243	за 2020 г.	-	341	-	(341)	-
	5253	за 2019 г.	-	693	-	(693)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	213	-	(213)	-
	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

		за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	13 990	11 143	6 019
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 _____ Полякова Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	6 449	-	26 148	(7 305)	-	-	1 155	26 447	-
	5315	за 2019 г.	-	-	6 559	-	-	-	(110)	6 449	-
в том числе: Депозитные счета в валюте	5306	за 2020 г.	6 449	-	26 148	(7 305)	-	-	1 155	26 447	-
	5316	за 2019 г.	-	-	6 559	-	-	-	(110)	6 449	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	6 449	-	26 148	(7 305)	-	-	1 155	26 447	-
	5310	за 2019 г.	-	-	6 559	-	-	-	(110)	6 449	-

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 _____ **Полякова Людмила Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	41 279	-	432 179	400 909	-	-	X	72 549	-
	5420	за 2019 г.	37 226	-	263 622	(259 569)	-	-	X	41 279	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	8 251	-	8 010	(9 956)	-	-	2 728	6 305	-
	5421	за 2019 г.	5 591	-	9 749	(7 089)	-	-	7 296	8 251	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	6 601	-	-	-	-	6 601	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	31 131	-	379 353	(352 480)	-	-	6 728	58 004	-
	5423	за 2019 г.	29 566	-	223 406	(221 841)	-	-	122 835	31 131	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	28	-	36 195	(36 223)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	414	-	28 342	(28 728)	-	-	-	28	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	1 869	-	2 020	(2 250)	-	-	-	1 639	-
	5426	за 2019 г.	1 655	-	2 125	(1 911)	-	-	-	1 869	-
	5507	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019 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 _____ Полякова Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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 сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	202 431	(1 170)	63 390	-	(94 080)	-	-	-	-	-	171 741	(1 170)
	5530	за 2019 г.	220 806	(1 185)	161 225	-	(179 600)	-	(15)	-	-	-	202 431	(1 170)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	142 349	(1 170)	35 999	-	(50 724)	-	-	-	-	-	127 624	(1 170)
	5531	за 2019 г.	188 133	(1 170)	133 044	-	(178 828)	-	-	-	-	-	142 349	(1 170)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	33 008	-	26 260	-	(27 077)	-	-	-	-	-	32 191	-
	5532	за 2019 г.	10 268	-	23 383	-	(643)	-	-	-	-	-	33 008	-
Прочая	5513	за 2020 г.	27 074	-	1 131	-	(16 279)	-	-	-	-	-	11 926	-
	5533	за 2019 г.	22 405	(15)	4 798	-	(129)	-	(15)	-	-	-	27 074	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	202 431	(1 170)	63 390	-	(94 080)	-	-	X	X	X	171 741	(1 170)
	5520	за 2019 г.	220 806	(1 185)	161 225	-	(179 600)	-	(15)	X	X	X	202 431	(1 170)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	82 642	25 896	2 514	(41 610)	-	-	-	-	69 442
	5573	за 2019 г.	-	82 642	-	-	-	-	-	-	82 642
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	66 040	139 640	-	(52 344)	-	-	-	-	153 336
	5580	за 2019 г.	168 165	52 296	-	(154 421)	-	-	-	-	66 040
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	17 786	35 620	-	(16 250)	-	-	-	-	37 156
	5581	за 2019 г.	111 802	9 364	-	(103 380)	-	-	-	-	17 786
авансы полученные	5562	за 2020 г.	23 149	42 402	-	(15 059)	-	-	-	-	50 492
	5582	за 2019 г.	25 492	21 011	-	(23 354)	-	-	-	-	23 149
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	17 824	4 531	-	(17 824)	-	-	-	-	4 531
	5583	за 2019 г.	30 436	14 920	-	(27 532)	-	-	-	-	17 824
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	7 281	57 087	-	(3 211)	-	-	-	-	61 157
	5586	за 2019 г.	435	7 001	-	(155)	-	-	-	-	7 281
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	66 040	139 640	-	(52 344)	-	X	X	X	153 336
	5570	за 2019 г.	168 165	52 296	-	(154 421)	-	X	X	X	66 040

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____ **Полякова Людмила Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	402 967	299 428
Расходы на оплату труда	5620	50 617	46 013
Отчисления на социальные нужды	5630	10 812	13 134
Амортизация	5640	2 455	2 820
Прочие затраты	5650	23 343	39 233
Итого по элементам	5660	490 194	400 628
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 602)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	28	385
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	483 620	401 013

Руководитель _____ **Полякова Людмила Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	12 189	8 265	(6 409)	(3 182)	10 863
в том числе:						
Резерв гарантийный/12 месяцев	5701	869	158	-	-	1 027
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2018 год	5702	3 182	-	-	(3 182)	-
Резерв на проведение аудита (филиал)	5703	104	50	-	-	154
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2019 год	5704	755	-	-	-	755
Резерв налоговых платежей (филиал)	5705	2 375	-	(2 375)	-	-
Резерв на оплату отпусков	5706	4 904	4 357	(4 034)	-	5 227
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2020 год	5707	-	905	-	-	905
Резерв на оплату административных штрафов	5708	-	2 795	-	-	2 795

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Индустриальные и Морские Проекты» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Руководитель _____ **Полякова Людмила Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	30 132	9 020	2 161
в том числе: Банковская гарантия	5811	29 570	8 658	1 799

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.