

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ВГК АЗС»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за 2020 год**

с. Ударное

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	3
3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ. ....	6
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
5. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ. ....	8
6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	8
7. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ. ....	8
8. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ....	8
9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	8
10. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. ....	9
11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. ....	9
12. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ. ....	11
13. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ВГК АЗС» (далее – Общество) было создано решением учредителей (протокол об учреждении 05.09.2019).

Организационно-правовая форма предприятия – Общество с ограниченной ответственностью.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 6508010708.

В соответствии с Федеральным законом от 18.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр была внесена запись 19.09.2019г. и присвоен основной государственный регистрационный номер 1196501006030.

Юридический адрес предприятия: Россия, Сахалинская область, Углегорский район, г. Шахтерск, ул. Ленина, 16а.

Почтовый адрес: 694919, Сахалинская область, Углегорский район, село Ударное, улица Угольная, дом 1а, пом.2.

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб., оплачен Участниками полностью денежными средствами.

Участниками Общества являются:

ООО «Восточная Горнорудная Компания» ИНН 7705974044, владеющее долей номинальной стоимостью 495 тыс. руб., что составляет 99 % уставного капитала предприятия;

ООО «Солнцевский угольный разрез» ИНН 7706277053, владеющее долей номинальной стоимостью 5 тыс. руб., что составляет 1% уставного капитала предприятия.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 23.09.2019г. № 10-УПР/ВГК управляющей компании - ООО «Восточная Горнорудная Компания».

Бухгалтерский учет ведется ООО «Технологии Финансов» на основании договора оказания услуг №44-КЛ от 01.10.2019 года.

Основным видом деятельности является Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30).

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 4 чел.

Филиалов и обособленных подразделений предприятие не имеет.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика предприятия на 2020 год была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Отступления от общих правил, установленных Российскими ПБУ, отсутствуют.

### Основные положения учетной политики предприятия в 2020 году

1. Нематериальные активы, основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой исходя из способа их поступления. Общество на конец отчетного года переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Предприятие осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатирующиеся предприятием, но не прошедшие государственную регистрацию в соответствии с Федеральным законом от 21.07.97 №122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», признаются основными средствами с даты подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним при условии, что эти объекты введены в эксплуатацию.

Общество на конец отчетного года переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости путем индексации или прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Переоценке подлежат следующие группы основных средств:

- земельные участки;
- машины и оборудование;
- транспортные средства.

2. Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств, нематериальных активов исходя из срока полезного использования, определяемого при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств в бухучете определяют по правилам пункта 20 ПБУ 6/01 исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.

3. Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость приобретаемых запасов. При отпуске материалов на производственные нужды и при прочем выбытии МПЗ для целей бухгалтерского учета предприятие применяет метод оценки по средней себестоимости.

4. Коммерческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на приобретение финансовых вложений отражаются непосредственно на счете финансовых вложений в момент перехода предприятия права собственности на ценные бумаги. Расходы, связанные с приобретением бумаг до момента перехода права собственности, предварительно учитываются в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами в качестве дебиторской задолженности.

Финансовые вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку предприятие производит ежеквартально с отнесением возникающей разницы на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

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 (п. 5 ПБУ 23/2011). Денежными эквивалентами Общество признает:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

6. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора. При этом задолженность по причитающимся к уплате процентам учитывается обособленно на отдельных субсчетах.

Дополнительные затраты, производимые предприятием в связи с привлечением заемных средств, относятся на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены и учитываются в составе прочих расходов.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, при этом производится перевод обязательства со счета 67 на счет 66.

Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») в корреспонденции с дебетом счета 91 «Прочие доходы и расходы» (для текущих расходов), или с дебетом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» (для расходов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

Расходы по процентам за полученные кредиты и займы признаются ежемесячно независимо от сроков их уплаты в порядке, предусмотренном условиями договора займа и (или) кредитного договора.

Непогашенные на отчетную дату проценты по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от основной величины обязательств по займам (кредитам), а именно с разделением на долгосрочные и краткосрочные обязательства по отдельным строкам баланса.

7. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Под сомнительным долгом понимается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией). Сумма резерва по просроченной задолженности определяется с учетом следующих критериев:

- при не поступлении оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

Предприятие создает резерв предстоящих отпусков. Остаток резерва рассчитан как количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2020 г. умноженное на средний заработок работника и плюс взносы на обязательное социальное страхование.

8. В соответствии с ПБУ 23/11 в Отчете о движении денежных средств отражены платежи Общества и поступления денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто (ПБУ 23/2011) показаны:

- Суммы НДС (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011);
  - полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
  - перечисленные поставщикам и подрядчикам;
  - перечисленные в бюджет;
  - возвращенные из бюджета;
- доходы (расходы) по операциям с валютой.

При формировании отчета о движении денежных средств, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме,

включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, платежи по исполнительным листам).

### **3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Основной сферой деятельности Общества является торговля моторным топливом оптовая и розничная.

Всего за отчетный год, согласно Отчету о финансовых результатах, выручка от реализации составила моторного топлива составила 251 752,9 тыс. руб., в том числе реализация моторного топлива - 251 705,9 тыс. руб., прочие услуги – 47 тыс. руб.

### **4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **Бухгалтерский баланс**

##### **Строка 1150 «Основные средства»**

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но находящиеся в процессе государственной регистрации, на конец года отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств приведены в Таблице 1:

Таблица 1

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	12-240
Офисное оборудование	25-120
Транспортные средства	37-120
Другие виды основных средств	181-240
Сооружения	84-360
Здания	180-360
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-300

Объекты основных средств, принятые в аренду, числящиеся на забалансовом счете е арендатора на 31.12.2020 г. приведены в Таблице 2:

Таблица 2

№	Наименование арендодателя	Наименование ОС	Оценочная стоимость, руб.
1	ООО ВГК Нефтесервис	Земельный участок, Площадь 4490 кв.м. (65:15:0000004:693), Площадь Победы	1,00
2	ООО ВГК Нефтесервис	Земельный участок, Площадь 2300 кв.м. (65:15:0000007:340), ул. Гужева	1,00
3	Маслаков Антон Александрович	Часть земельного участка площадью 318 кв.м (ул.Ленина,д.16/1)	1,00

Объекты основных средств, сданные в аренду, учитываемые на балансе предприятия на 31.12.2020 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе предприятия полностью с амортизированные основные средства отсутствуют.

### **Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"**

На 31.12.2020 г. в сумме 47 470 тыс. руб. состоит из остатка денежных средств на расчетном счете - 1 360 тыс. руб., в кассе - 18 тыс. руб., средства в пути - 492 тыс. руб., депозитные счета - 45 600 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату у предприятия нет договоров на условиях овердрафта.

По состоянию на отчетную дату у предприятия нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита.

Предприятие не имеет денежных сумм, которые по состоянию на отчетную дату недоступных для использования, а также средств в аккредитивах, открытых в пользу организации.

## **Отчет о финансовых результатах**

### **Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в Таблице 3.

Таблица 3

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2020 г., тыс.руб.		Обороты за 2019 г., тыс.руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>169</b>	<b>1195</b>	<b>1 091</b>	
- по внеоборотные активы				
- по доходам будущих периодов				
- по основным средства				
- по оценочным обязательствам и резервам				
- по расходам будущих периодов		1 091	1 091	10
- по резерву по сомнительным долгам	65			
- по убыткам текущего периода	104	104		
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>201</b>	<b>170</b>	<b>1 106</b>	<b>5</b>
- по готовой продукции				
- по материалам (спецодежда)	3	2	2	
- по нематериальным активам				
- по основным средствам	198	167	1 104	5
- по расходам будущих периодов				

#### Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам

#### Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с применением различных правил признания материальных расходов по спецодежде в бухгалтерском и налоговом учетах, а именно единовременное полное погашение стоимости в НУ в момент передачи в эксплуатацию специальной одежды, а в БУ при сроке службы более 12 месяцев стоимость спецодежды погашается линейным способом в течение срока полезного использования;

- применением амортизационной премии в налоговом учете в размере 30 (10)% первоначальной стоимости.
  - Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано:
  - с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль;
- Кроме того, в отчетном периоде начислено ПНО на сумму 2 тыс. руб. по расходам, не включенным в формирование налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

## **5. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ**

В отчетном периоде в бухгалтерской отчетности вступительные остатки не изменялись.

## **6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ**

Предприятием начислен резерв под оценочные обязательства - резерв под предстоящие отпуска на 31.12.2020 г. составляет 182 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 составляет 327 тыс. рублей.

Иные оценочные обязательства в учете не признавались. Иные условные активы и условные обязательства не установлены.

## **7. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде предприятие не вело совместной деятельности с другими организациями.

## **8. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В отчетном периоде предприятие не принимало решения о прекращении части деятельности.

## **9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Информация по операционным сегментам: оптовая и розничная продажа торговля моторного топлива. Выручка от реализации моторного топлива за 2020 г. составила 251 705,9 тыс. руб., в том числе оптовая торговля – 98 646,9 тыс. руб., розничная торговля – 153 058, 9 тыс. руб.

Информация по основным покупателям по оптовой торговле моторного топлива представлена в Таблице 4.

Таблица 4

№	Контрагент	ИНН контрагента	Выручка от продаж за 2020 г., тыс. руб.
1	ООО СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР САХАЛИН	6508010391	9 913
2	ГУП УГЛЕГОРСКОЕ ДРСУ	6508000315	13 266
3	ЗАО Энергоинжстрой	7715843259	12 732

Географическим сегментом является Российская Федерация.

## 10. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, до даты подписания отчетности за 2020 год, существенно отразившихся на финансовом положении ООО «ВГК АЗС» не происходили.

## 11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами предприятия являются:

**Контролирующая организация:**

ООО «Восточная Горнорудная Компания»

**Связанные стороны по контролирующей организации:**

ООО «Солнцевский угольный разрез»

ООО «Угольный Морской Порт Шахтерск»

ООО «Северо-Восточная Угольная Компания»

ООО «Технологии финансов»

ООО "ВГК Транспортные системы"

ООО «ВГК Сервис»

ООО «ВГК Нефтесервис»

ООО «ВГК Логистик»

ООО «ВГК Автосервис»

ООО «ВГК Перевозчик»

ООО «ВГК Угольный терминал»

В 2020 году предприятие проводило операции со связанными сторонами. Основные сделки между связанными сторонами указаны в Таблице 5.

Таблица 5

№ п/п	Договор	Счет учета ООО ВГК АЗС	Обороты 2020г. тыс. руб.	Сальдо по договору на 31.12.2020 (ДТ +, КТ-), тыс. руб.	Сроки завершения расчетов
<b>ООО ВГК</b>					
1	10-УПР/ВГК от 23.09.2019 (договор управления)	60	144	-12	2020г. (Текущие расчеты)
2	Без договора (ТМЦ) от 01.12.2020	60	2	-2	2020г. (Текущие расчеты)
3	Д-01-2019/3271 от 23.09.2019г. (аренда помещения)	60	46	-4	2020г. (Текущие расчеты)
4	Д-01-2019/3299 от 15.10.2019г. (АЗС ГСМ)	62	5 674		
<b>ООО СУР</b>					
1	Без договора (ГСМ)	60	64 859	-55 472	2020г. (Текущие расчеты)
2	Без договора (ТМЦ)	60	20		2020г. (Текущие расчеты)
3	Договор №Д-03-2020/662 от 31.12.2019г. (хранение ГСМ)	60	12	-1	2020г. (Текущие расчеты)
4	Д-03-2019/571 от 30.10.2019г. (АЗС ГСМ)	62	355	21	2020г. (Текущие расчеты)

5	Д-03-2020/930 от 25.06.2020 (агентский договор) от 25.06.2020	76	15	-15	2020г. (Текущие расчеты)
6	без договора электроэнергия	76	29		2020г. (Текущие расчеты)
<b>ООО ВГК Сервис</b>					
1	Д-11/2020-042 (маски)	60	27	-3	2020г. (Текущие расчеты)
<b>ООО ТЕХНОЛОГИЯ ФИНАНСОВ</b>					
1	Договор оказания услуг №44 КЛ от 01.10.2019	60	1 440	-120	2020г. (Текущие расчеты)
<b>ООО ВГК Логистик</b>					
1	Без договора (ТМЦ)	60	15	-2	2020г. (Текущие расчеты)
2	Д-09-2019/028 от 15.10.2019г. (АЗС ГСМ)	62	2 347	242	2020г. (Текущие расчеты)
<b>ООО ВГК Нефтесервис</b>					
1	б/н от 25.09.2019г. (купи-продажи оборудования)	60		-3 247	2020г. (Текущие расчеты)
2	Без договора (оборудование для АЗС)	60		-2 014	2020г. (Текущие расчеты)
3	Без договора (спецодежда)	60	15		2020г. (Текущие расчеты)
4	Без договора (ТМЦ)	60	960		2020г. (Текущие расчеты)
5	Д-10-2019/028 от 15.10.2019г. (субаренда участка Победа)	60	343	-86	2020г. (Текущие расчеты)
6	Д-10-2019/030 от 11.10.2019г. (субаренда участка Гужева)	60	179	-45	2020г. (Текущие расчеты)
7	Д-10-2019/034 от 15.10.2019г. (ГСМ)	60		-23 000	2020г. (Текущие расчеты)
8	Д-10-2019/035 от 15.10.2019г (перевозка ГСМ)	60	4 784	-940	2020г. (Текущие расчеты)
9	Д-10-2019/037 от 13.11.2019г. (агентский договор)	60	1	0	2020г. (Текущие расчеты)
10	Д-01-2019/3319 от 15.11.2019 (АЗС ГСМ)	62	496	52	2020г. (Текущие расчеты)
<b>ООО ВГК Перевозчик</b>					
1	Д-08-2020/013 от 26.06.2020(АЗС ГСМ)	62	6 403	2 002	2020г. (Текущие расчеты)
<b>ООО ВГК Транспортные системы</b>					
1	Д-12-2020/009 от 01.07.2020г. (АЗС ГСМ)	62	164	164	2020г. (Текущие расчеты)

<b>ООО УМШ</b>					
1	Д-01-2019/3314 от 01.01.2020г. (АЗС ГСМ)	62	737	0	2020г. (Текущие расчеты)

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не образовывались. Списания безнадежной задолженности связанных сторон не осуществлялось.

Вознаграждение, начисленное Управляющей компанией, не выплачивалось.

Размер выплат исполнительному директору определен трудовым контрактом.

## **12. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ**

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- в отношении 54,45% долей в уставном капитале Общества является Мисевра Олег Анатольевич, гражданин РФ, паспорт 45 11 619055, выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Крылатское 06 ноября 2012 г.

- в отношении 45,55% долей в уставном капитале Общества является Компания «ИСТ ХОЛДИНГ ЛТД» зарегистрированная на территории Республики Кипр.

## **13. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В течение 2020 года предприятие не осуществляло хозяйственную деятельность, требующую лицензирования.

Приложение: Табличная часть пояснений к бухгалтерской отчетности на 16 листах.

**Исполнительный директор**

**Григоровский В.А.**

**«31» марта 2021 г.**

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Григоровский Валерий  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 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 2020г.	-	484	(85)	(399)	-
	5250	за 2019г.	-	18 654	(413)	(18 241)	-
в том числе:							
Волоконно-оптическая линия связи	5241	за 2020г.	-	399	-	(399)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

**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)

**Григоровский Валерий  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



**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)

**Григоровский Валерий  
Анатольевич**  
(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)

**Григоровский Валерий  
Анатольевич**  
(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 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	
					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.	25 046	-	30 978	-	(24 384)	-	-	-	1 285	17	32 941	(327)	
	5530	за 2019г.	-	-	25 046	-	-	-	-	-	-	-	25 046	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 903	-	19 662	-	(1 180)	-	-	-	-	-	21 385	-	
	5531	за 2019г.	-	-	2 903	-	-	-	-	-	-	-	2 903	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	18 337	-	9 782	-	(18 328)	-	-	-	-	-	9 791	(10)	
	5532	за 2019г.	-	-	18 337	-	-	-	-	-	-	-	18 337	-	
Прочая	5513	за 2020г.	3 806	-	1 534	-	(4 876)	-	-	-	1 285	17	1 766	(318)	
	5533	за 2019г.	-	-	3 806	-	-	-	-	-	-	-	3 806	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	25 046	-	30 978	-	(24 384)	-	-	X	X	X	32 941	(327)	
	5520	за 2019г.	-	-	25 046	-	-	-	-	X	X	X	25 046	-	

## 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	5 914	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 972	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	32	-	-	-	-	-
прочая	5543	910	-	-	-	-	-
	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.	50 300	69 118	606	(30 803)	-	-	1 285	17	90 523
	5580	за 2019г.	-	43 755	-	-	-	6 545	-	-	50 300
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	42 538	58 255	-	(13 669)	-	-	-	-	87 075
	5581	за 2019г.	-	42 538	-	-	-	-	-	-	42 538
авансы полученные	5562	за 2020г.	882	841	-	(346)	-	-	-	-	1 377
	5582	за 2019г.	-	882	-	-	-	-	-	-	882
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	119	404	-	(95)	-	-	1 285	17	1 731
	5583	за 2019г.	-	119	-	-	-	-	-	-	119
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	6 545	9 500	606	(16 651)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	6 545	-	-	6 545
прочая	5566	за 2020г.	216	168	-	(43)	-	-	-	-	341
	5586	за 2019г.	-	216	-	-	-	-	-	-	216
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	50 300	69 118	606	(30 803)	-	X	X	X	90 523
	5570	за 2019г.	-	43 755	-	-	-	X	X	X	50 300

**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	118	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	116	-	-
прочая задолженность	5593	3	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Григоровский Валерий  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.  
\_\_\_\_\_

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 864	777
Расходы на оплату труда	5620	3 493	588
Отчисления на социальные нужды	5630	891	179
Амортизация	5640	2 721	285
Прочие затраты	5650	1 025	397
Итого по элементам	5660	10 994	2 226
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	226 808	25 673
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	237 802	27 899

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Григоровский Валерий  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(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	102	532	(452)	-	182
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	102	532	(452)	-	182

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Григоровский Валерий  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Григоровский Валерий  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.