

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ПЕРМСКИЙ
БИТУМНЫЙ ЗАВОД»
за 2020 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРМСКИЙ БИТУМНЫЙ ЗАВОД».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ПБЗ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 614058, г.Пермь, ул.Деревообделочная, 8, оф.204;

Почтовый адрес: 614058, г.Пермь, ул.Деревообделочная, 8, оф.204;

Место нахождения обособленного подразделения:

614055, г.Пермь, ул.Промышленная, 97А;

Телефон: /342/ 256-40-90;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ПБЗ» образовано на основании решения общего собрания участников, зарегистрировано 30.07.2012г. в ИФНС России по Дзержинскому району г. Перми, основной государственный регистрационный номер 1125903004545. Организация имеет зарегистрированное обособленное подразделение. ОП на отдельный баланс не выделен. ООО «ПБЗ» находится на общей системе налогообложения.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5903101591**

Код причины постановки на учет (КПП): **590301001**

Код причины постановки на учет ОП (КПП): **590545001**

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составила 40 человека

Основной вид деятельности Общества : 19.20 Производство нефтепродуктов

Дополнительные:

35.30.1 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

23.99.2 Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов

23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков

46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами

47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

52.10 Деятельность по складированию и хранению

Организация имеет лицензию №ВХ-48 802136 от 19 марта 2019 г на вид деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Размер Уставного капитала ООО «ПБЗ» на 31.12.2020 год составляет 10000,00 (Десять тысяч рублей) рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

В соответствии с п. 19 Устава Общества высшим органом общества является общее собрание участников общества. На 31.12.2020 года участником ООО, согласно является: 100% Серегодский Вячеслав Витальевич . Единоличным исполнительным органом общества является директор. К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества. Директором ООО «ПБЗ» является Серегодский Вячеслав Витальевич, трудовой договор от 14.11.2016 года.

На основании Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ, статья 5, часть 1, пункт 4 ООО «ПБЗ» подлежит аудиту бухгалтерской отчетности за 2020 год, так как сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года превышает 60 миллионов рублей.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТ-АУДИТ";

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ИНВЕСТ-АУДИТ»;**

Место нахождения: 614000, Пермский край, город Пермь, улица Ленина, дом 50, офис 94;

Дата и номер решения о приеме в члены СРО: 21.02.2020 № 436

Телефон: +7(342)210-10-75

ООО «ИНВЕСТ-АУДИТ» зарегистрировано 24.11.1994 Инспекцией ФНС России по Ленинскому району г. Перми, ОГРН 1025900528543 от 15 декабря 2002 г.

2. Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2020 года в (тыс. рублей)

№	Связанная сторона	изменения по сравнению с прошлым годом	характер взаимоотношений со связанной стороной (п.4 ПБУ 11/2008)	проводила ли организация операции со связанной стороной	характеристика операций	сумма операций за период (тыс.р)
1	ИП Серегодский В.В.	нет	по учредителю, руководителю	да	аренда имущества, финансовые операции	23374
2	ООО ПАРТНЕР	нет	дочерняя	нет		
3	ООО ТК Парковый	нет	по учредителю, руководителю	нет		
4	ООО Жебревель	нет	по учредителю, руководителю	нет		

К управляющему составу организации относятся:

ФИО	должность	Суммы по оплате труда за отчетный период и начисленные на нее налоги (тыс. руб)
Серегодский В.В.	директор	303

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету ООО «ПБЗ», утвержденная приказом Общества № 1/УП от 30.12.2019, разработана в соответствии действующим законодательством Российской Федерации, правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы" и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Переоценка объектов ОС за 2020 год стоимости не производилась.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №

Учет материально-производственных запасов, сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Учет давальческого сырья учитывается на забалансовых счетах 003, 002

Расходы, произведенные ООО «ПБЗ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорными обязательствами между ООО «ПБЗ» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создавался.

Полученные займы и кредиты в отчетности ООО «ПБЗ» учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

В целях налогообложения для ООО «ПБЗ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ПБЗ» использует метод начисления.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется 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 течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ:

- В размере 1/3 фактически уплаченного авансового платежа за предыдущий квартал.

(Основание: п. 2 ст. 286 НК РФ)

Для расчета доля прибыли ОП определяется в соответствии с п. 2 статьи 288 НК РФ

Показатель, используемый в целях исчисления доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение: удельный вес расходов на оплату труда за отчетный период.

Доля ОП при расчете налога на прибыль определяется по следующей формуле:

Удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения = Средняя остаточная стоимость амортизируемых основных средств подразделения / Средняя остаточная стоимость амортизируемых основных средств в целом по организации x100

Удельный вес расходов на оплату труда ОП = Расходы на оплату труда ОП / Расходы на оплату труда всей организации X 100%.

Определяем долю прибыли ОП за отчетный (налоговый) период по формуле:

Доля прибыли ОП (строка 040 приложения № 5 к Листу 02) = (Удельный вес расходов на оплату труда ОП) + Удельный вес остаточной стоимости амортизируемых ОС, используемых ОП / 2.

Доходы ООО «ПБЗ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Производство битума;
- Реализация покупных товаров;
- Продажа теплоэнергии
- Реализация имущества, выявленного в результате инвентаризации

В качестве прочих доходов учитываются:

- Проценты по договорам займа и депозита
- неустойка по договорам займа
- имущество, оприходованное по результатам инвентаризации
- кредиторская задолженность, списанная по истечении срока давности
- реализация основных средств

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- Стоимость покупных товаров;
- Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям;
- Общепроизводственные затраты учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», которые в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры;
- Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываемые непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг).

К прочим расходам относятся следующие расходы:

- Госпошлина
- налог на имущество
- претензия по хозяйственным договорам

-Проценты по кредитам и займам
 -РКО банков
 -Резерв по сомнительным долгам
 -Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде
 -расходы, связанные с реализацией основных средств
 -Прочие расходы организации, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль организации (материальная помощь по случаю смерти близкого родственника, выделенный НДС по авансовым отчетам)

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства (статья 1150, 1160 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств (в тыс.руб):

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:	за 2020г.	74 721	(21338)	2 771	(833)	182	(17505)	76 658	(38661)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019г.	39 590	(12367)	35 131	-	-	(8972)	74 721	(21338)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	1 090	(140)	-	-	-	(214)	1 090	(354)
в том числе:	за 2019г.	-	-	1 090	-	-	(140)	1 090	(140)
Сооружения	за 2020г.	889	(586)	-	-	-	(65)	889	(651)
в том числе:	за 2019г.	889	(493)	-	-	-	(92)	889	(586)
Сооружения	за 2020г.	835	(586)	-	-	-	(65)	835	(651)
	за 2019г.	835	(493)	-	-	-	(92)	835	(586)

Итого изменения основных средств: за 2020 год произошло выбытие основных средств (реализация а/м КАМРИ, остаточная стоимость: 651 тыс. рублей)

В связи с расширением емкостного парка для хранения сырья и готовой продукции на 31.12.2020 на счете 08 формируется стоимость резервуаров. Ввод в эксплуатацию и регистрация основных средств планируется в течение 2021 года.

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	1 322	30 851	(7 768)	(2 771)	21 634
в том числе:	5250	за 2019г.	12 742	23 710	-	(35 131)	1 322
Емкость универсальная №1 (РБС-1000)	5241	за 2020г.	-	9 372	-	-	9 372
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

На 31.12.2020 объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12.2020г нет.

Договора финансовой аренды (лизинга) за 2020 год не заключались.

4.2 Запасы (Строка 1160 Баланса тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		изменения за период		На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	203	-	436 472	(435 979)	696	-
	5420	за 2019г.	395	-	367 861	(368 054)	203	-
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	203	-	71 847	(71 354)	696	-
	5421	за 2019г.	395	-	52 158	(52 350)	203	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	107 709	(107 709)	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	46 217	(46 217)	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	92 836	(92 836)	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	117 476	(117 476)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	164 080	(164 080)	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	152 011	(152 011)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости запасов за 2020 год не создавался в связи с отсутствием оснований.

4.3.Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса, тыс.руб)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики	3235	2054
Авансы, выданные прочим организациям	16590	1111
Расчеты по отложенным налогам (НДС)	2021	79
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18723	20097
Резерв по сомнительным долгам	84	
Всего по строке 1230 Баланса:	40653	23311

По сравнению с 2019 годом, за 2020 год дебиторская задолженность по организации выросла в 1,7 раза. За счет резерва по сомнительным долгам за 2020 год списана задолженность в размере 477 тыс. рублей.

4.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)(Статья 1240 Баланса, тыс. руб)

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за пер		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	61 058	-	-	(61050)	-	8	-
	5315	за 2019г.	8	-	222 350	(161300)	-	61 058	-
в том числе:									
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	61 058	-	-	(61050)	-	8	-
	5310	за 2019г.	8	-	222 350	(161300)	-	61 058	-

4.5 Денежные средства (статья 1250 Баланса, в тыс. руб)

Денежные средства на 31.12.2020г. составили 6079 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет 6079 тыс.руб.;

4.6 Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса, в тыс. руб)

По строке 1260 Баланса на 31.12.2020 года отражена сумма Расхода будущих периодов в размере 59 тыс. рублей

4.7 Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (статья 1310 Баланса, в тыс. руб)

По строке отражен размер Уставного капитала ООО «ПБЗ», который составляет 10тыс. рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме. Изменения по сумме УК за 2020 год отсутствуют.

4.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса, в тыс. руб)

За 2020 год сумма нераспределенной прибыли организации увеличилась по сравнению с нераспределенной прибылью предыдущих лет в 2,65 раз и составила 14314 38230тыс. рублей. Выплата дивидендов за 2020 год не производилась.

4.9 Долгосрчные заемные средства (статья 1510 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы долгосрочные	4596	0
ИТОГО:	4596	0

На 31.12.2020 года сумма займов со сроком погашения свыше 12 месяцев составила 4596 тыс. рублей

4.10 Краткосрочные заемные средства (статья 1510 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы краткосрочные	23917	72316
ИТОГО:	23917	72316

За 2020 год произошло уменьшение заемных средств в целом по организации в 2,5 раза по сравнению с 2019 годом.

4.11 Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность перед поставщиками	25510	37811
Задолженность перед покупателями	230	

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	7146	6078
Задолженность по заработной плате за декабрь 2020	391	245
Прочая задолженность	6236	9336
ИТОГО:	39513	53470

По сравнению с 2019 годом, за 2020 год кредиторская задолженность по организации уменьшилась 1,3 раза.

4.12 Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оценочные обязательства	1099	763
ИТОГО:	1099	763

Резервы предстоящих расходов на выплату неиспользованных дней отпуска работников признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определен исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на 31.12.2020г

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка (статья 2110 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб

Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Выручка от реализация покупных товаров (битум)	76889	98333
выручка от услуг по переработке давальческого сырья	90517	73809
выручка от реализации товаров собственного производства	83745	64367
выручка от реализации тмц выявленных в результате инвентаризации	18618	21306
Прочая реализация	4140	2803
ИТОГО:	273909	260618

За 2020 год общие показатели выручки не существенно выросли.

5.2 Проценты к получению (статья 2320 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб

Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Проценты, начисленные по договорам займа выданным	998	10304
Проценты по депозитам банка		195
ИТОГО:	998	10499

5.3 Прочие доходы (статья 2320 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб

Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Рыночная стоимость тмц выявленных в результате инвентаризации	19722	20755
Неустойка, начисленная по договорам займа выданным	9908	18693
Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	153	750
Выручка от реализации ОС (без НДС)	833	
Прочие доходы	1964	
ИТОГО:	32580	40198

5.4 Себестоимость продаж: (статья 2120 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб

Состав расходов	2020 год	2019 год
Себестоимость реализованных покупных товаров	74688	96721
Себестоимость реализованной готовой продукции	58326	46217
Затраты на оплату труда, страховые взносы с ФОТ	19859	18475
Амортизация ОС	17446	12422
Аренда движимого и не движимого имущества	24315	38130
Пар	11165	7898
Газ природный	6814	5564
Тепловая мощность	5289	5532
Материальные расходы	39014	38528
ИТОГО:	256916	269487

5.5 Управленческие расходы (статья 2220 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб:

Состав расходов	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда, страховые взносы с ФОТ	8984	9000
Охрана	911	990
Амортизация ОС	123	188
Аренда	229	184
Экспертиза пром. безопасности	742	
Прочие расходы	3075	3091
ИТОГО:	14064	13453

5.6 Проценты к уплате (статья 2330 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб:

Наименование	2020 год	2019 год
Проценты по займам полученным	1542	12124

ИТОГО:	1542	12124
---------------	-------------	--------------

5.7 Прочие расходы (статья 2350 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб:

Состав расходов	2020 год	2019 год
Резерв по сомнительным долгам	477	1073
РКО банка	168	179
Налог на имущество	277	111
Претензии по хоз. договорам	1880	65
Расходы по реализации ОС	651	
Прочие расходы	1289	83
ИТОГО:	4742	1511

5.8 Текущий налог на прибыль

Общая сумма прибыли за отчетный период составила 30711888 рублей. Налог на прибыль за 2020 год (20%)=6131432 рублей.

Доля прибыли обособленного подразделения составила 51,8% :

Налоговая база по ОП, исходя из доли

$30711888 \times 51,8\% = 15880407$ рублей

Налог на прибыль по ОП за 2020 год составил 2699669 рублей

Налоговая база основного подразделения, исходя из доли:

$30711888 \times 48,2\% = 14776750$ рублей

Налог на прибыль по ГП за 2020 год составил 2512048 рублей

5.9 Прочее

Налоговые санкции, отраженные по сч. 99 за 2020 год составили 176 тыс. рублей

6. Обеспечение обязательств тыс.руб:

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	-	19 900	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

На 01.01.2020 года, в связи с рассрочкой платежа по Договору купли-продажи недвижимого имущества от 10.12.2019 года на сумму 19900 тыс. рублей, имущество находилось в залоге у продавца (ИП Гараев В.Н.). За 2020 год обязательства по Договору купли-продажи недвижимого имущества от 10.12.2019 года на сумму 19900 тыс. рублей были полностью исполнены, на 31.12.2020 года обязательства отсутствуют.

7. Государственная помощь

В государственных программах по поддержке малого и среднего бизнеса за 2020 год организация не участвовала, государственная помощь, льготное кредитование отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, а в частности:

– незавершенные на отчетную дату судебные дела, в которых организация выступает истцом или ответчиком. При условии, что решения по ним могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

– неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу перевода платежей

в бюджет;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- действия других организаций или лиц, совершенные до отчетной даты, в результате которых предприятие должно получить компенсацию, а ее величина – предмет судебного дела;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие ее подразделений или их перемещение в другой регион и др.

Отсутствуют.

Существенность фактов определена предприятием исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности - не менее 10% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество не исключает возможности быть подверженным различным рискам.

Риск изменения процентной ставки.

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск.

Общество оказывает услуги, приобретает товары и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых организациях, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски, связанные вследствие изменения государственного регулирования в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства;

Возможный рост ставок по налогам может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение своих обязательств.

Региональные риски.

Региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

11. События после отчетной даты

Существенное влияние на деятельность ООО отсутствует, следовательно необходимость отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты также отсутствует.

12. Влиянии коронавируса COVID-19 на деятельность организации

В связи с распространением в 2020 году коронавирусной инфекции (COVID-19), Указом Президента РФ от 02.04.2020 N 239 "О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия

населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19» сообщаем следующее:

В соответствии с Информационным письмом об особом режиме работы на объектах дорожного хозяйства № АК-Д2-22/5247 от 27.03.2020 наше предприятие, как организация, имеющая обязательства в рамках гражданско-правовых договоров, имеющих непосредственное отношение к обеспечению деятельности по содержанию автомобильных дорог (производство битума), относится к непрерывно действующей. Режим нерабочих дней на сотрудников организации, непосредственно обеспечивающих непрерывность производственно-технологического цикла не распространяется. Простои в производственном процессе в 2020 году отсутствуют.

Наше предприятие также относится к непрерывно действующим по основному ОКВЭД 35.30.1- производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Офисные работники, непосредственно не занятые в производственном процессе на период карантина были переведены на режим самоизоляции. Заработная плата за сотрудниками в 2020 году сохранена, выплачивалась своевременно и в полном объеме. Сокращение рабочих мест на предприятии не происходило.

13. Прекращаемые операции

На дату сдачи отчетности организация не планирует реализацию активов или их части, представляющую собой совокупность активов и обязательств, которые относятся к прекращаемой деятельности в результате заключения единой сделки. Реорганизация по организации также не планируется.

14. Непрерывность деятельности

На дату сдачи отчетности за 2020 год организация работает непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Дата составления 31 марта 2021 года

Директор

Серегодский В.В.