30.03.2021 № УАТ 99-06/ 368

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УАТ»
ЗА 2020 ГОД.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Управление автомобильного транспорта» (ООО «УАТ») в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной Инспекции ФНС № 2 по Удмуртской республике за № 1071837000861 01 октября 2007 года, свидетельство 18 № 002465778, ИНН 1837003150 , КПП 183701001.

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «УАТ» - общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.
Место нахождения (юридический адрес) ООО «УАТ» (далее – Общество) 427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Тани - Барамзиной, дом 26.
Основным видом деятельности Общества является «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам».
Дополнительными видами деятельности являются:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- транспортная обработка грузов;
- предрейсовый и послерейсовый медосмотр водителей .

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 4 000 000 рублей. Общество является дочерним обществом ООО «ТЭК ЛАГУНА». ИНН 1837002132. ООО «ТЭК ЛАГУНА» владеет долей в уставном капитале равной 100 %.
Производственно-финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.
Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 335 чел.
В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят:
Опарин Михаил Сергеевич; Чураков Николай Алексеевич; Шановский Вячеслав Михайлович.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (директор Опарин Михаил Сергеевич). Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию участников.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.
Денежные средства на счетах в банках, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 07 июля 2020 г	на 31 декабря 2019 г	на 31 декабря 2018 г
ЕВРО	80.56	69.34	79,46

1.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной задолженности, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную , если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

1.2. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производиться.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	-	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	-	от 3 до 10 лет
Сооружения	-	от 3 до 16 лет
Здания	-	от 3 до 25 лет
Офисное оборудование	–	от 2 до 5 лет
Прочие виды основных средств	–	от 5 до 7 лет

Не подлежат амортизации объекты ОС полностью амортизированные, не списанные с баланса. Основные средства, полученные в аренду и лизинг, учитываются на забалансовом счете по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

1.3. Запасы

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). Общество создает резерв под снижение стоимости материалов. Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

1.4. Займы и кредиты

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту), в том отчетном периоде к которому они относятся.

1.5. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенный налог на прибыль суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

1.6. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

1.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода без распределения по видам деятельности.

1.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Существенных изменений не внесено.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ С 2021 ГОДУ

Применение ФСБУ 05/2019 «Запасы»

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Все суммы представлены в тыс. руб.

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Таблица № 1
2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начис-лено аморт-изации	Переоценка			
		Первона-чальная (факти-ческая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первона-чальная (факти-ческая) стоимость	Накоп-ленная аморти-зация		Первона-чальная (факти-ческая) стоимость	Накоп-ленная аморти-зация	Первона-чальная (факти-ческая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**59575**	**(23101)**	**30851**	**2649**	**(1525)**	**(7108)**	**-**	**-**	**87777**	**(28684)**
в том числе:											
Здания	5201	358	(12)	20887	-	-	(258)	-	-	24345	(270)

Сооружения и передаточные устройства	5202	327	(12)	5120	-	-	(85)	-	-	5447	(97)
Машины и оборудование	5203	4415	(246)	409	-	-	(821)	-	-	4824	(1067)
Транспортные средства	5204	49633	(21183)	4074	2649	(1525)	(5860)	-	-	51058	(25518)
Другие виды основных средств	5205	1637	(1602)	361	-	-	(53)	-	-	1998	(1655)
Офисное оборудование	5206	105	(46)	-	-	-	(31)	-	-	105	(77)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020год

Наименование показателя	**Код**	**На начало года**		**Изменения за период**						**На конец периода**	
				Поступило	**Выбыло**		**Начислено амортизации**	**Переоценка**			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**(87778)**	**(28684)**	**16047**	**2055**	**(453)**	**(9500)**	-	-	**101770**	**(37731)**
в том числе:											
Здания	5201	(24345)	(270)	111	-	-	(1560)	-	-	24456	(1830)
Сооружения и передаточные устройства	5202	(5447)	(97)	58	-	-	(514)	-	-	5505	(611)
Машины и оборудование	5203	(4627)	(1067)	2746	287	(61)	(102)	-	-	7283	(2026)
Транспортные средства	5204	(51058)	(25518)	4074	1768	(392)	(6297)	-	-	62319	(31423)
Другие виды основных средств	5205	(1998)	(1655)	0	-	-	(72)	-	-	1998	(1727)
Офисное оборудование	5206		(77)	104	-	-	(36)	-	-	209	(114)

		(106)									
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбыли из Общества объекты основных средств в результате продажи юридическим лицам и физическим лицам.

Поступили в Общество объекты основных средств в результате приобретения у юридических лиц, физических лиц и изготовления собственными силами (хозяйственным способом) и с привлечением сторонних организаций (подрядным способом).

Проводилось дооборудование основных средств: 1) Здание № 65/3 за 2019 год 278 тыс.руб и за 2020 год 111 тыс.руб.2) Компрессор С 415М1 (зав.№389) за 2020 год на 89 тыс.руб.3) Компрессор С415М1(зав.№ 434) за 2019 год на 69 тыс. руб.

Таблица № 2

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 20 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018г.
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	88 606	74 551	62 380
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	246	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	6860	-	-

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств полученные в аренду на сумму 88 606 тыс., в том числе полученные по договору лизинга на сумму 69 317 тыс. руб.

Таблица № 3 *(у лизингодателя)*

Лизингополучатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ООО «УралБизнесЛизинг»	лизингодатель	23344	58007

Незавершенные капитальные вложения

Таблица № 4

2019г

Наименование показателя	Код	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	**5250**	**130**	**30851**		**30851**	**130**
в том числе:		-	-	-	-	-
Незавершенное строительство:		130	439	-	439	130
строительство новых объектов	5251	-	161	-	161	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5252	130	278	-	278	130
Незаконченные операции по приобретению		-	30412	-	30412	-
земельных участков	5253	-	-	-	-	-
объектов природопользования	5254	-	-	-	-	-
прочих основных средств	5255	-	30412	-	30412	-
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5256	-	-	-	-	-

2020 г

Наименование показателя	Код	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**	**130**	**16402**	-	**16093**	**439**
в том числе:		-	-	-	-	-
Незавершенное строительство:		130	304	-	304	130
строительство новых объектов	5241	-	58	-	58	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств- зданиекорп.65/3 и площадка (2020 год) и разработка проекта(склад красок корп.83/1)	5242	130	246	-	246	309

Незаконченные операции по приобретению		-		-	-	-	
земельных участков	5243	-	-	-	-	-	
объектов природопользования	5244	-	-	-	-	-	
прочих основных средств	5245	-	16098	-	15789-	309-	
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5246	-	-	-	-	-	

Не введено в эксплуатацию приобретенное в декабре 2020 года здание № 65/1 по стоимости 264 тыс. руб и принадлежащая к нему часть площадки № 1 (18,58%) по стоимости 45 тыс. руб. по причине требующего дополнительных финансовых вложений для дальнейшего использования этих объектов в производственной деятельности. Все остальные объекты введены в эксплуатацию.

4.2 Прочие внеоборотные и оборотные активы

6.2.1 Прочие внеоборотные активы. В состав прочих внеоборотных активов вошли активы на сумму 909 тыс.руб.: 1. Лицензии -198 тыс. руб;2. Программное обеспечение- 88 тыс. руб.; 3. Страхование КАСКО – 602 тыс. руб.; 4. Разработка проекта -21 тыс. руб.

6.2.2 Прочие оборотные активы. В состав прочих оборотных активов на сумму 1259 тыс. руб. вошли активы:1.Страхование ГО перевозки пассажиров – 9 тыс.руб.;2.Страхование оборудования – 1 тыс.руб.3.Страхование автомобилей КАСКО и ОСАГО -542 тыс.руб.;4.Программное обеспечение -88 тыс.руб.;4.ДМС 144 тыс. руб.; 5.Прочее страхование 0,5 тыс. руб. 6.Лицензии -22 тыс.руб.7. Подписка на издания-10 тыс. руб.8.Страхование МГ от НС и Б -49 тыс. руб.;9.Расходы в сумме 393 тыс. руб. на создание нового вида деятельности -деятельность автошкол подготовки водителей автотранспортных средств.

4.3 Запасы

Движение материально-производственных запасов за отчетный и предшествующий период представлено в следующей таблице

Таблица № 5

2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5420**	**7141**	**0**	**448673**	**(448673)**	**0)**	**(651)**	**-**	**7224**	**(651)**

в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	7141	0	78396 -	(78562)	0)	(651)	3695	7161	(651)
затраты в незавершенном производстве	5422		-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423		-	-		-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424		-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты НЗП	5425		-	-	370216	(370110)	-	-	-	63
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5426		-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5427		-	-	105	(105)	-	-	-	-

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**7224**		**489188**	**(448820)**	**91**	**651**	-	**12225**	**(560)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	7161	(651)	93021	(88312)	91		3425	12143	(560)
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	4832	(4832)-	-	-	-	-	-

товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты НЗП	5405	63	-	391230	(391211))	-	-	-	82	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5407	-	-	-104	(104)	-	-	-	-	-

Материально производственные запасы на отчетную дату в залог не передавались.

На сумму 651 тыс. руб. по складу неликвидов в 2019 году создан резерв под снижение стоимости материально - производственных запасов по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. В 2020 году по складу неликвидов в связи с продажей материалов отражено восстановление резерва под снижение стоимости на сумму 91 тыс. руб. В 2020 году переоценка под снижение стоимости материально- производственных запасов не проводилась.

4.4 Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, составляют 23596 тыс. руб., 7 396 тыс. руб., 14994 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 г. и 2018 г. соответственно. В кассе – 0 руб., 0 руб., 0. руб. по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 г. соответственно.

Расчетный счет открытый в иностранной валюте закрыт 07 июля 2020 года.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, представлена в следующей таблице:

Таблица № 6

Показатель	на 31 12 2020г.	на 31 12 2019 г.	на 31 12 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**23 596**	**7 386**	**14 994**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**23 596**	**7 386**	**14 994**
в том числе:			
Денежные средства	23 596	7 386	14 994
Денежные документы	-	-	-

В течение отчетного периода Общество направила денежные средства в размере 331 500 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 14 209 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

Общество не открывала аккредитивы для направления туда средств. В течение отчетного периода Общество получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 163 905 тыс. руб. (без НДС), перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в сумме 91 658 тыс. руб.

4.5 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица № 7

2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную 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		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	23834	(934)	555227	-	(540429)	365	-	-	39562	(569)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	20751	(934)	415181	-	(412236)	(365)	-	-	23696	(569)
авансы выданные прочим поставщикам и заказчикам	2821	1147	-	89935	-	(79912)	-	-	-	11170	-
прочие дебиторы	5513	2870	-	50111	-	(48285)	-	-	-	4696	-
Итого	5500	24768	(934)	555227	-	(540429)	(365)	-		39562	(569)

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступление	выбыло	Перевод из	

		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	долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	828	-	4798	-	3497-	-	-	-	2129-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	39562	(569)	604750	-	(609953)	(267)	205	-	33887	(774)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	23696	(569)	439925	-	(437436)		205	-	26185	(774)
авансы выданные прочим поставщика и заказчикам	5512	11170	-	91659	-	(101565)	-	-	-	1264	-
прочие дебиторы	5513	4696	-	73166	-	(71157)	(267)	-	-	6438	-
Итого	5500	39562	(569)	604750	-	(610158)	(267)	205		33887	(774)

Общество на 31.12.2020 года создало резерв по сомнительным долгам на сумму 774 тыс. руб. За 2020 год сумма резерва скорректирована с учетом восстановления и списания сумм резерва на финансовый результат. Резерв по сомнительным долгам сформирован из-за наличия просроченной и необеспеченной залогом задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 просроченная дебиторская задолженность составляет

Таблица № 8

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	**2969**	-	**1888**	-	**1219**	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2969	-	1888	-	1219	-

4.6 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности: Таблица № 9

2019 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-	-	-	-	-
-Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	21581	640492	-	(611210)	(12)	-	50851
в том числе:				-			-	
поставщики и подрядчики	5561	5841	193752	-	(166641)	-	-	32952
авансы полученные	5562	1413	165131	-	(166250)	(12)	-	282
задолженность перед персоналом организации	5563	4649	120629	-	(119619)	-	-	5659
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	2399	35426	-	(35092)	-		2733
задолженность по налогам и сборам	5565	7061	118481	-	(116733)	-	-	8809
прочие кредиторы	5566	218	7073	-	(6875)	-	-	416
Итого	5550	21581	640492	-	(611210)	(12)	-	50851

2020 г

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную 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**	**24001**	**525**	**-**	**(4743)**	**-**	**-**	**19783**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**26850**	**646687**	**-**	**(637043)**	**(117)**	**-**	**36377**
в том числе:				-			-	
поставщики и подрядчики	5561	32952	183864	-	(180794)	(97)	-	32952
авансы полученные	5562	282	163905	-	(161321)	(13)	-	282
задолженность перед персоналом организации	5563	5659	126542	-	(126968)	-	-	5659
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	2733	39068	-	(37925)	-		2733
задолженность по налогам и сборам	5565	8809	124706	-	(121668)	-	-	8809
прочие кредиторы	5566	416	8602	-	(8367)	-	-	416
Итого	**5550**	**50851**	**647212**	**-**	**(641786)**	**(117)**	**-**	**56150**

Долгосрочная кредиторская задолженность на сумму 19 333 по договору купли- продажи имущества с АО «ЧМЗ» с рассрочкой платежа до 2024 года.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 просроченная кредиторская задолженность составляет:

Таблица № 10

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	155	155

4.7 Налоги и сборы

Таблица № 11

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**61173**	**59130**	**57338**	**56301**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**41944**	**39062**	**38737**	**(37620)**
НДС	41775	38742	38484	(37259)
Налог на прибыль	164	315	251	(359)
прочие	5	5	2	(2)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**19208**	**20047**	**18601**	**(18681)**
Налог на прибыль	930	1786	1472	(2034)
Налог на имущество	493	457	142	(145)
Транспортный налог	1523	1538	1420	(1138)

НДФЛ	16135	16139	15322	(15127)
прочие	127	127	245	(237)
Местные бюджеты - всего	**21**	**21**	**-**	**-**
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	21	21		

4.8 Кредиты и займы

Кредиты были предоставлены:

1.АО «Датабанк » Обществу на пополнение оборотных средств в 2018 году. На 31.12.2019 г. сумма остатка кредита по договору № 18-К- 4504195 от 08.11.2018 г. с банком АО «Датабанк » составила 24 239 тыс. руб. Срок погашения основной суммы долга по кредитному договору 03.11.2023 г. Кредит был погашен досрочно 14 февраля 2020 года в сумме 23 712 тыс. руб.

2.АО «АЛЬФА-БАНК» Обществу по договору № 04/18 -2019/ЗП/1837003150от 01.12.2019 года на пополнение оборотных средств 17 февраля 2020 года в сумме 20 000 тыс. руб. Кредит был погашен досрочно 10.09.2020 года.

3.АО «АЛЬФА_БАНК» Обществу в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 422 от 02.04.20 года на обеспечение затрат на выплату заработной платы и связанных с ней отчислений в сумме 10 000 тыс.руб Кредит погашается ежемесячно. Сумма долга по данному кредиту на 31.12.2020 года составила 6649 тыс. руб.

4.АО «АЛЬФА-БАНК» Обществу в соответствии с Постановлением РФ № 696 от 16.05.2020 года входящей в перечень пострадавших отраслей Российской экономики в результате распространения короновирусной инфекции на сумму 31 100 тыс. руб.

Проценты по кредитам на конец года составили в сумме 0,00 тыс. руб.

Проценты по кредиту погашались ежемесячно.

Общая сумма процентов начисленных к уплате по кредитам и капитализируемых процентов от денежных средств размещенных на МНО в банке за 2019 и 2020 год:

Таблица № 12

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	1243	3191
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	1243	3191
Сумма капитализируемых процентов	1112	1296

4.9 Оценочные обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств в Обществе не имелось.

Краткосрочные обязательства представлены в таблице:

Таблица № 13

2019 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			

Всего	9952	22226	-	(18730)	(368)	13080
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5740	5900	-	(5473)	(302)	5865
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	4212	16326	-	(13257)	(66)	7215

2020 год

Наименование показателя	**Остаток на начало года**	**Признано**		**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**Остаток на конец периода**
		сумма, признанная в отчетном периоде	**рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**			
Всего	13080	21538	-	(20297)	(209)	14112
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5865	6986	-	(5656)	(209)	6986
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7215	14552	-	(14641)		7126

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы в течение года, за который будет выплачивать вознаграждение. Исполнение его по результатам выполнения установленных показателей поощрения, в следующем году. Неопределенность этого обязательства выражается в том, что исполнение его по размеру зависит от выполнения или не выполнения отдельных установленных показателей.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Начисляется на основании определенного расчета и планируемой суммы равномерно в течение года, в котором будет производиться оплата отпусков. Исполнение обязательства производится в течение текущего года по мере выхода работников в отпуска. Неопределенность этого обязательства выражается в том, что нет полной вероятности, что все работники смогут использовать отпуск по объективным причинам (болезнь, производственная необходимость и др.)

4.10 Текущий налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства (активы) и изменение отложенных налоговых обязательств и активов

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Отложенные налоговые активы и обязательства

Таблица № 14

Наименование показателя	**2020г.**	**2019 г.**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(528)	(980)
Постоянное налоговое обязательство	-	(468)
Постоянный налоговый доход (расход)	(532)	
Отложенный налог на прибыль	34	
Отложенный налоговый актив	-	164

Отложенное налоговое обязательство	-	59
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(1094)	(1671)

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Постоянные и временные разницы

Таблица № 15

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Постоянные разницы	2660	2340
Временные (налогооблагаемые) разницы	70	295
Временные (вычитаемые) разницы	95	820

Постоянные разницы состоят из-за расходов не принимаемых для целей налогового учета.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства - в связи с выбытием актива (продажей) формировались в результате реализации основных средств с убытком и списания на расходы в налоговом учете основных средств стоимостью от 40 тыс.руб.до 100 тыс.руб..

Текущий налог на прибыль рассчитан в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

4.11 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица № 16

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	346318	318168	336658	304002
в том числе				
- транспортные услуги	291491	280294	285227	269326
- транспортная обработка грузов	45884	30819	41020	26560
- ТО и ТР транспортных средств	8708	6278	10166	7438
- прочее	235	777	245	678

В общей сумме выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не имеется.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Таблица № 17

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.	
Материальные затраты	80222	72 428	
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	5136	5109	
Расходы на оплату труда	127116	120 645	
Отчисления на социальные нужды	39464	36 614	
Амортизация	9483	7 108	
Отраслевые резервы	-	-	
Прочие затраты	94358	92 893	
Итого по элементам затрат	350643	329 688	
Приобретение товаров для перепродажи		-	
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		-	
незавершенного производства	83	-	
готовой продукции и товаров для перепродажи		-	
остатков товаров отгруженных		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	350726	329688	

4.12 Прочие доходы и прочие расходы

Таблица № 18

Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**19089**	**11762**	**7421**	**5865**
Продажа сырья и материалов	16947	10148	5283	4741
Продажа прочих активов (основные средства – транспортные средства)	2142	1614	2138	1124
Прочая реализация	**1452**	**1015**	**3011**	**2457**
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, субаренда и др.)	1452	1015	3011	2457
Начисление (восстановление) резервов на вознаграждение по итогам года	**300**	**299**	**405**	**666**
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**6**	**39**	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	6	39	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-

Безвозмездно полученное (переданное) имущество			-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	**1112**	**1243**	**1296**	**3191**
Прочие доходы (расходы)	**1602**	**2134**	**1002**	**3025**
Безвозмездное оказание услуг работ. передача материалов	-	205	-	46
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	117	269	12	47
Прочие	1485	1660	990	2932
Итого	**23561**	**16492**	**13135**	**15204**

4.13. Чистая прибыль (убыток)

На конец отчетного периода Общество имеет бухгалтерскую прибыль в сумме 1581 тыс. руб.

«Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль с учетом сумм постоянных налоговых обязательств и временных налогооблагаемых разниц.

4.14. Расчет чистых активов

Таблица № 19

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2020года.	На 31 декабря 2019 года.	На 31 декабря 2018 года.
	Активы			
1150	Основные средства	64477	59 224	36604
1180	Отложенные налоговые активы	178	164	24
1190	Прочие внеоборотные активы	909	749	1072
1210	Запасы	11667	6 573	7141
1220	НДС по приобретенным ценностям	-	-	-
1230	Дебиторская задолженность	33113	38 993	23851
1250	Денежные средства	23596	7 386	14994
1260	Прочие оборотные активы	1259	777	690
	Итого активы	135199	113 866	84359
	Пассивы			
1410	Долгосрочные заемные средства	-	24 239	30563
1420	Отложенные налоговые обязательства	403	423	482
1450	Прочие обязательства долгосрочные	19333		

1510	Заемные средства краткосрочные	37749	81	-
1520	Кредиторская задолженность	36828	50 852	21666
1540	Оценочные обязательства	14113	13 079	9952
	Итого пассивы	108426	88 674	62578
	Стоимость чистых активов	26773	25 192	21781

С начало года величина чистых активов Общества увеличилась на 1581 тыс. руб. и составила 26773 тыс. руб. Величина чистых активов удовлетворяет требованиям закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

4.15. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

Опарин Михаил Сергеевич .
Чураков Николай Алексеевич

К связанным сторонам Общества относятся:

.ООО «ТЭК-Лагуна; ИП Опарин М.С.; ИП Чураков Н.А.

Поступление и продажа услуг (работ), товаров

Вклад в уставной капитал.

Операции, проведенные со связанными сторонами Доходные операции и сальдо расчетов с компанией

Операции по приобретению товаров:

Таблица № 20
2019 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	**Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг**	**Выплата денежных средств а**	**Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г**		**Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам**	**Форма расчетов**
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**			
ООО «ТЭК Лагуна»	-				-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	-	5762-	-	5762-	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	-	**5762**		**5762**	-	-	-	

Операции по закупке услуг, работ:

Таблица № 21

2020 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 19	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЭК Лагуна	1929	24781	(24781)	1236	-	-	-	Безналичная
ИП Опарин М.С.	7	551	(558)	-	-	-	-	Безналичная
ИП Чураков Н.А.	_	-	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	1936	25332	(26032)	1236	-	-	-	

Займов, выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон в 2020 г и по состоянию на 31 12 2020 г. не имеется.
Целевое финансирование связанным сторонам и от связанных сторон не производилось.

Директор М.С.Опарин Главный бухгалтер М.А.Антуганова

30.03.2021