Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация АО "ЛАМА"	по ОКПО	24357994		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2127017009		
Вид экономической деятельности оптовая торговля	по ОКВЭД 2	46.69		
Организационно-правовая форма акционерное общество / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3100	200	-	1751	10	831327	833288
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	74883	74883
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	74883	74883
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-17000	-17000
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-17000	-17000
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-1751	-	1751	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3200	200	-	-	10	890961	891171
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	100920	100920
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	100920	100920
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-10000	-10000
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-10000	-10000
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3300	200	-	-	10	981881	982091

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 Декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	982091	891171	833288

Руководитель _____ **Миллин Николай Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	83	-83	-	-	-	-	-	-	-	83	-83
	5110	За 2019 г.	83	-83	-	-	-	-	-	-	-	83	-83
в том числе:	5101	За 2020 г.	83	-83	-	-	-	-	-	-	-	83	-83
	5111	За 2019 г.	83	-83	-	-	-	-	-	-	-	83	-83

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	83	83	83
в том числе: программное обеспечение	5131	83	83	83

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Миллин Николай Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	474687	-212097	27380	-345	345	-38669	-	-	501722	-250421
	5210	За 2019 г.	455500	-174509	19187	-	-	-37588	-	-	474687	-212097
в том числе:	5201	За 2020 г.	474687	-212097	27380	-345	345	-38669	-	-	501722	-250421
	5211	За 2019 г.	455500	-174509	19187	-	-	-37588	-	-	474687	-212097
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	30017	134271	27484	-	136804
	5250	За 2019 г.	15743	35037	-	-20763	30017
в том числе: вложения во внеоборотные активы	5241	За 2020 г.	30017	64181	27484	-	66714
	5251	За 2019 г.	15743	35037	-	-20763	30017

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2315	2872
в том числе:	5261	2315	2872
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	49819	829	829
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 _____ Миллин Николай Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	31880	-	5847174	-5765874	-	-	-	113180	-
	5315	За 2019 г.	55190	-	4835540	-4858850	-	-	-	31880	-
в том числе:	5306	За 2020 г.	31880	-	5847174	-5765874	-	-	-	113180	-
	5316	За 2019 г.	55190	-	4835540	-4858850	-	-	-	31880	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г.	31880	-	5847174	-5765874	-	-	-	113180	-
	5310	За 2019 г.	55190	-	4835540	-4858850	-	-	-	31880	-

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 _____ Миплин Николай Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	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				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	368876	-	2716399	-2658313	-	-	X	426962	-
	5420	За 2019 г.	390397	-	2406393	-2427914	-	-	X	368876	-
в том числе:	5401	За 2020 г.	368876	-	2716399	-2658313	-	-	-	426962	-
	5421	За 2019 г.	390397	-	2406393	-2427914	-	-	-	368876	-

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 _____ Мялдин Николай Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	281858	-12277	4735259	-	-4795212	-	-	-	221905	-16551
	5530	За 2019 г.	185239	-1835	3461912	-	-3365293	-	-	-	281858	-12277
в том числе:	5511	За 2020 г.	281858	-12277	4735259	-	-4795212	-	-	-	221905	-16551
	5531	За 2019 г.	185239	-1835	3461912	-	-3365293	-	-	-	281858	-12277
Итого	5500	За 2020 г.	281858	-12277	4735259	-	-4795212	-	-	-	221905	-16551
	5520	За 2019 г.	185239	-1835	3461912	-	-3365293	-	-	-	281858	-12277

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	16551	-	12277	-	1835	-
в том числе:	5541	16551	-	12277	-	1835	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	72670	4874479	-	-4788188	-	-	158961
	5580	За 2019 г.	99295	3984559	-	-4011184	-	-	72670
в том числе:	5561	За 2020 г.	72670	4874479	-	-4788188	-	-	158961
	5581	За 2019 г.	99295	3984559	-	-4011184	-	-	72670
Итого	5550	За 2020 г.	72670	4874479	-	-4788188	-	X	158961
	5570	За 2019 г.	99295	3984559	-	-4011184	-	X	72670

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-

Руководитель _____ Миялин Николай Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1874558	1396109
Расходы на оплату труда	5620	89033	84137
Отчисления на социальные нужды	5630	20463	25678
Амортизация	5640	38669	37587
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	2022723	1543511
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-45485	-6412
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2068208	1549923

Руководитель _____ Миллин Николай Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	8027	8738	-6567	-	10198
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	8027	8738	-6567	-	10198

Руководитель _____ Миллин Николай Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2023 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 _____ Миллин Николай Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
		5902	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2020 г.	5910	-	-	-	-
	За 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2020 г.	5911	-	-	-	-
	За 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Миллин Николай Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ЛАМА» за 2020 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. АО «ЛАМА», ОГРН 1022100972442 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – 4280024, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Гаражный пр., д. 13 .

Основными видами деятельности предприятия являются:

- оптовая поставка промышленной продукции (промышленных тракторов и запасных частей к ним);
- производство тракторных запасных частей (расширена номенклатура ремонтных комплектов РТИ для тракторных узлов и агрегатов, рукавов РВД любой сложности);
- оптовая и розничная торговля ГСМ, а также сопутствующими товарами (сеть АЗС ТОКО)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 201 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 199 человека.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Миллин Николай Александрович.

Общее годовое собрание акционеров проводилось по итогам работы за 2019 год.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Обществом выпущено 20 000 штук акций номиналом 10 рублей каждая. Из них:

- полностью оплачено акций - 20000 штук;
- оплаченных не полностью акций - нет;
- не оплаченных акций - нет.
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности общества - 10 руб.;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних обществ - _-_ руб.;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности зависимых обществ - _-_ руб.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- сумма дебиторской задолженности составила 221 905 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 16 551 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 205 354 тыс. руб. (строка 1230 баланса), долгосрочная задолженность отсутствует;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия обесценения материально-производственных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия факта их обесценения.

1.6. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

За отчетный период:

- положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в валюте, а также валютным активам, подлежащим в установленном порядке пересчету в рубли, составила 252 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница – 421 тыс. руб.;

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

Пересчет стоимости активов и обязательств на отчетную дату производился по следующим курсам: 1 Евро – 90, 6824 руб. , 1 Доллар США 73,8757 руб., 1 Юань – 11,3119 руб.

1.7. Предприятие не является участником совместной деятельности .

1.8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.9. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
допущения имущественной обособленности;
допущения непрерывности деятельности;
допущения последовательности применения учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, изменения в учетную политику не вносились.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на общую сумму 54 047 тыс. руб., в т.ч.

- земельные участки – 54 047 тыс. руб.

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.5. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются следующими способами: исходя из времени патента, свидетельства, исключительной лицензии и т. п., а в иных случаях срок использования нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете устанавливается – 10 лет .

3.6. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

3.7. Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов.

3.8. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

3.9. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

3.10. По состоянию на конец отчетного периода переоценка нематериальных активов не производилась.

3.11. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.12. По состоянию на отчетную дату предприятие имеет полностью самортизированные основные средства с первоначальной стоимостью 58 380 тыс. руб.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- доходы от оптовой поставки промышленной продукции;
- доходы от производства тракторных запасных частей;
- доходы от оптовой и розничной торговли ГСМ, а также сопутствующими товарами.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) следующим образом:

- оптовая поставка промышленной продукции- 957 997 тыс. руб.;
- производство тракторных запасных частей – 298 203 тыс. руб.;
- оптовая и розничная торговля ГСМ, а также сопутствующими товарами 954 494 тыс. руб.;

Итого доходов от обычных видов деятельности – **2 210 694 тыс. руб**.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

расходы на приобретение сырья - 208 060 тыс. руб.;
амортизация - 19 077 тыс. руб.;
заработная плата работников - 39 177 тыс. руб.;
начисления на заработную плату - 8 734 тыс. руб.;
расходы на приобретение товаров - 1 635 981 тыс. руб.;
Итого себестоимость продаж – **1 911 029 тыс. руб.**

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру коммерческих расходов:
амортизация - 19 592 тыс. руб.;
заработная плата работников - 49 857 тыс. руб.;
начисления на заработную плату - 11 729 тыс. руб.;
прочие - 70 001 тыс. руб.
Итого коммерческих расходов – **151 179 тыс. руб.**

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:
доходы от реализации прочего имущества – 748 тыс. руб.;
доходы от размещения на депозитах временно свободных денежных средств – 3 223 тыс. руб.;
положительные курсовые разницы - 252 тыс. руб.
списанная кредиторская задолженность – 106 тыс. руб.
прочие (неустойки по решению суда и т.д.) – 5 116 тыс. руб.
восстановление резерва по сомнительным долгам – 12 903 тыс. руб.
Итого прочие доходы – **22 348** тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:
стоимость имущества, доходы от реализации которого отражены в составе прочих доходов – 722 тыс. руб.;
расходы на оплату услуг банков – 7 467 тыс. руб.;
отрицательные курсовые разницы - 421 тыс. руб.;
списание дебиторской задолженности – 168 тыс. руб.;
резерв по сомнительным долгам – 17 177 тыс. руб.;
налоги им-во, транспорт, земля – 3 852 тыс. руб.
прочие – 4 932 тыс. руб.
Итого прочие расходы – **34 739** тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами отсутствует.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Коммерческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

4.6. В отчетном периоде предприятие не понесло расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. Предприятие не имеет событий после отчетной даты.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. В отчетном периоде с АО «Чебоксарский завод «Стройдормаш» было проведено операций по реализации товаров, материалов и оказания услуг на 323 тыс. руб., без. НДС 20 %, операций по приобретению материалов и товаров на сумму 3 294 тыс. руб., без НДС 20 %.

6.2 В отчетном периоде с ООО «АЗС №21» было проведено операций по оказанию услуг в размере 636 тыс. руб., без НДС 20 %, по реализации товаров в размере 106 тыс. руб. без учета НДС.

6.3. В отчетном периоде по итогам работы за 2019 год акционерам общества были выплачены дивиденды в размере 10 000,0 тыс. руб.

7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

7.1. В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) не было выявлено существенных ошибок.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам; Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

9.1. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

9.2. За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил **26 019** тыс. руб. (данные, отраженные по строке «Прибыль до налогообложения» отчета о финансовых результатах * ставку налога на прибыль 20 процентов 130 095 *20%).

Постоянный налоговый расход за отчетный период составил **3 158** тыс. руб. (15 790 тыс. руб. *20%). Указанный постоянный налоговый расход имел место в связи с тем, что в отчетном периоде предприятие осуществило расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учло их в бухгалтерском учете по дебету счета 91.2 «Прочие доходы и расходы» премии непроизводственного характера в размере **444** тыс. руб., «материальная помощь» в размере **180** тыс. руб., «Расходы (не принимаемые)» в размере **185 тыс. руб.** , «сбор за негативное воздействие на окружающую среду сверх нормативов» в размере **4** тыс. руб., резерв по сомнительным долгам в размере **14 977** тыс. руб..

Временные разницы в отчетном периоде сформированы в размере **623** тыс. руб., в том числе разница с созданного в бухучете резерва по отпускам 2 171 тыс. руб.*20%= **434** тыс. руб., разница с амортизации по данным бухгалтерского и налогового учета 942 тыс. руб.* 20% = **189** тыс. руб. Постоянный налоговые разницы сформированы 8 тыс. руб.*20% = **2 тыс. руб**.

Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил **29 798** тыс. руб. (26 019 тыс. руб. + 3158 тыс. руб. +189 тыс. руб. + 434 тыс. руб.- 2 тыс. руб.), что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в отчетном периоде не производилось.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

10.1. По состоянию на отчетную дату в учете предприятия не числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость. Числятся краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в сумме 113 180 тыс. руб. (Депозитные счета).

10.2. Доходы по финансовым вложениям признаются предприятием прочими поступлениями.

11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

11.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

12.1. В отчетном периоде предприятие безвозвратную государственную помощь не получало.

12.2. Бюджетных кредитов предприятие в отчетном периоде и ранее не получало.

12.3. Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых предприятие прямо получает экономические выгоды, получено не было.

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

13.1. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не

наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для предприятия существенных рисков.

13.2. Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

13.3. Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

14. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

14.1. На забалансовом счете 001 «Основные средства» числиться арендованная АЗС в. С. Яльчики в размере 804 тыс. руб., а также Морозильный ларь Дерби, принадлежащий АО «Волга Айс»» в размере 25 тыс. руб., Автопогрузчик DOOSAN D70S-5 в размере 5 236 тыс. руб., Полуприцеп-цистерна транспортная ППЦТ-36 в размере 5 044 тыс. руб., Портальный обрабатывающий центр KAFO модель RV4122(BT-50)с сист.ЧПУ Fanuc31i-MB-1 в размере 38 710 тыс. руб.

14.2. Предприятие в залог имущество не получало, третьи лица по обязательствам перед предприятием не поручались.

Генеральный директор АО «ЛАМА» _____ /Миллин Н.А./

30 марта 2021 года