Общество с ограниченной ответственностью

« ЕвроСтиль»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.

ООО «ЕвроСтиль»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

г. Калининград

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 3
1.4. Информация об органах управления 3
1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1. Основа представления 4
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета 4
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 4

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 5

3.1 Вступительные и сравнительные данные 5
3.2 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности 5

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 5

4.1. Основные средства 5
4.2. Прочие внеоборотные активы 7
4.3. Запасы 7
4.4. Дебиторская задолженность 8
4.5. Денежные средства 8
4.6. Уставный и добавочный капитал 9
4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 9
4.8. Кредиторская задолженность 9
4.9. Кредиты и займы 10
4.10. Оценочные обязательства 10

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 11

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 11
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 11
5.3. Прочие доходы и расходы 12
5.4. Налог на прибыль 12

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ДИРЕКТОРУ 12

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 13

7.1. Информация по прекращаемой деятельности 13
7.2. Связанные стороны 13
7.3. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов 13
7.4. События после отчетной даты 13

ООО «ЕвроСтиль»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЕвроСтиль» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСтиль» (сокращенное название ООО «ЕвроСтиль» ИНН/КПП 3913011400/391301001 создано на основании решения учредителя №1 от 26.12.06г., зарегистрировано 28.12.2006 г. МРИ ФНС России №3 по Калининградской области за №1063913020270.

Юридический и почтовый адрес: 238340, Калининградская обл., г. Светлый, ул. Гагарина, дом №65, офис 102

Общество является резидентом особой экономической зоны в Калининградской области, реализующим инвестиционный проект «Организация грузоперевозок морским транспортом и производство дноуглубительных и берегоукрепительных работ». Свидетельство получено 21.10.2010г. за №1081.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
3	3	2

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Инвестиционной декларации Общества являются:

- Производство дноуглубительных и берегоукрепительных работ
- Деятельность внутреннего водного транспорта
- Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта
- Аренда строительных машин и оборудования с экипажем
- Аренда водных транспортных средств и оборудования (без экипажа).

Лицензированных видов деятельности Общество в отчетном периоде не осуществляло.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 5 000,00 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости доли его участника ООО «Юпакс», размер доли составляет 100,0% уставного капитала, номинальная стоимость доли составляет 5 000,0 тыс. руб.

1.4. Информация об органах управления

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЕвроСтиль» с 01.10.2015г. осуществляет генеральный директор Забелло Д. Ю. Основанием осуществления полномочий является Приказ №001-К от 01.10.2015г. и приказ №001-К от 01.10.2018г

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «ЕвроСтиль» зависимых и дочерних обществ не имеет.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом директора Общества №1-бух от 27.12.2019г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт «1С: Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Ведение учета в организации передано на договорных началах ООО УК «Содружество» на основании договора №1 от 01.04.2012г.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20
Доллар США	69,4706 руб. за 1 долл. США	61,9057 руб. за 1 долл. США	73,8757 руб. за 1 долл. США

Евро	79,4605 руб. за 1 Евро	69,3406 руб. за 1 Евро	90,6824 руб. за 1 Евро

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2019 г.

3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Наименование показателя		методика расчета
Выручка, тыс. руб.	0	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Валовая прибыль тыс. руб.	0	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	(7 146)	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Оборачиваемость капитала, раз	-	(Выручка)/(Балансовая стоимость активов-краткосрочные обязательства)
Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату, тыс.руб.	56 972	Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года
Соотношение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату и валюты баланса, %	72,28	(Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату)/(Балансовая стоимость активов)*100

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных, отраженных в соответствующей статье (статьях) бухгалтерской отчетности, составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

4.1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, в ред. приказов Минфина от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.102010 №132н, от 24.12.10 № 186н, от 16.05.2016 N 64н (далее по тексту – ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если они соответствуют критериям, установленным п. 4 ПБУ 6/01. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

Допускается объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Начисление амортизации производится линейным способом – исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта (п. 18, 19 ПБУ 6/01).

Сроки полезного использования объектов определяются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

Расходы по ремонту

Затраты по ремонту основных средств учитываются в составе издержек производства и обращения в отчетном периоде в котором они осуществлены, в размере фактических затрат (п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации представлены в таблице «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Основные средства»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	149 976	(79 761)	-	-	-	(5 353)	-	-	149 976	(85 114)
	5210	за 2019г.	149 976	(74 244)	-	-	-	(5 517)	-	-	149 976	(79 761)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	114 620	(44 405)	-	-	-	(5 353)	-	-	114 620	(49 758)
	5211	за 2019г.	114 620	(38 892)	-	-	-	(5 513)	-	-	114 620	(44 405)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	35 356	(35 356)	-	-	-	-	-	-	35 356	(35 356)
	5212	за 2019г.	35 356	(35 352)	-	-	-	(4)	-	-	35 356	(35 356)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	50	117	117
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	-	-	-

4.2. Прочие внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2020г. отсутствуют.

4.3. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет материально-производственных запасов ПБУ 5/01», утверждённым Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н в редакции приказов Минфина России от 21.11.2006 №156н, от 26.03.2007 №26н, от 25.10.2010 №132н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н в редакции приказа Минфина России от 26.03.2007 №26н; от 25.10.2010 №132н, от 24.12.2010 №186н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 №135н в редакции приказов Минфина России от 25.10.2010 №;132н, от 24.12.2010 №186н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО);
- при списании МПЗ, учитываемых в группе малоценных основных средств, оценка производится по себестоимости каждой единицы (п. 16 ПБУ5/01)

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость материалов. Наличие и движение запасов, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Запасы»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	902	-	6 250	(6 251)	-	-	X	901	-
	5420	за 2019г.	910	-	6 455	(6 463)	-	-	X	902	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	902	-	1	(2)	-	-	-	901	-
	5421	за 2019г.	910	-	-	(8)	-	-	139	902	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	6 249	(6 249)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	6 455	(6 455)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют так же дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

«Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	54	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	23	-
	5530	за 2019г.	41	-	13	-	-	-	-	-	-	-	54	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
налоги и сборы	5514	за 2020г.	46	-	-	-	(23)	-	-	-	X	X	23	-
	5534	за 2019г.	41	-	5	-	-	-	-	-	X	X	46	-
Итого	5500	за 2020г.	54	-	-	-	(31)	-	-	X	X	X	23	-
	5520	за 2019г.	41	-	13	-	-	-	-	X	X	X	54	-

4.5. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Касса	48	48	48
Расчетные счета	34	15	7
Итого:	82	63	55

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;

- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;

- недоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

4.6. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 5 000 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020 г. не производилось.

Добавочный капитал сформировался за счет вложения денежных средств участниками в 2009г и составляет 1 110 тыс. руб.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	**56 972**	**64 118**	**71 506**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	64 118	71 506	78 885
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(7 146)	(7 388)	(7 379)

Причиной получения убытка по итогам деятельности Общества в 2020г. явилось отсутствие заказов на использование или сдачу в аренду собственного движимого имущества.

В целях уплаты налога на прибыль, полученную при реализации инвестиционного проекта в соответствии с федеральным законом об Особой экономической зоне в Калининградской области и определенную в соответствии с главой 25 НК РФ и федеральным законом об Особой экономической зоне в Калининградской области, будет осуществлен перенос на будущее убытков, полученных при реализации вышеуказанного инвестиционного проекта в период с 2013 г. по 2020 г. по данным налогового учета, не ранее налогового периода за 2021 год.

4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют так же просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

«Кредиторская задолженность»

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	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	12 127	3 011	652	(79)	-	-	-	-	15 711
	5580	за 2019г.	8 387	3 294	647	(202)	-	-	-	-	12 127
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	82	156	-	(16)	-	-	-	-	222
	5581	за 2019г.	266	3	-	(187)	-	-	-	-	82
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	238	-	-	(32)	-	-	-	-	206
	5583	за 2019г.	252	-	-	(15)	-	-	-	-	238
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	11 763	2 855	652	-	-	-	-	-	15 270
	5585	за 2019г.	7 830	3 286	647	-	-	-	-	-	11 763
прочая	5566	за 2020г.	44	-	-	(31)	-	-	-	-	13
	5586	за 2019г.	39	5	-	-	-	-	-	-	44
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	12 127	3 011	652	(79)	-	X	X	X	15 711
	5570	за 2019г.	8 387	3 294	647	(202)	-	X	X	X	12 127

4.9. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных заёмных средств отражено в таблице «Кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В Организации принята упрощенная методика отражения в бухгалтерском учете резервов на оплату отпусков с 2013г. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года и производиться по каждому сотруднику по формуле:

- Оценочное обязательство = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец каждого квартала. При расчете оценочного обязательства на оплату отпусков учитывается изменение тарифа страховых взносов при превышении установленного лимита доходов

застрахованных лиц. Формирование Оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам производится на конец каждого квартала. Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 28 тыс. руб. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи товаров (работ, услуг) по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и не признаются Обществом в себестоимости проданных товаров и услуг.

При отсутствии выручки от реализации товаров (работ, услуг), Себестоимость продаж и управленческие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3
Итого выручка от продаж		
В том числе:		
		-

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Себестоимость продаж	0	0
Управленческие расходы	0	0

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Затраты» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Затраты»

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
Проценты к получению		
Проценты к уплате	**(647)**	**(653)**
Прочие доходы	-	-
в том числе: доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
курсовые разницы	-	-
доходы, связанные с реализацией ТМЦ	-	-
Прочие расходы	**(8 579)**	**(8 274)**
в том числе: курсовые разницы	-	-
резервы предстоящих расходов	-	-
Налог на имущество	(803)	(743)
Амортизация ОС	(5 717)	(5 353)
ФОТ	(574)	(555)
расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	1785	1845
2.	Постоянный налоговый расход	(4)	(7)
3.	Постоянный налоговый доход		
4.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(1781)	(1 838)
5.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**0**	**0**

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы за 2020г. представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы»

«Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы	Сальдо на начало 2020г.	Обороты за 2020г.		Сальдо на конец 2020г.
		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы:	**11 172**			**12 953**
- Оценочные обязательства и резервы	10		4	6
- Расходы будущих периодов	11 161			11 161
- Убыток текущего периода		1 786		1 786

Отложенный налог на прибыль обусловлен тем, что признаны отложенные налоговые активы из-за изменений вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах в размере 1 786 тыс. руб., погашены отложенные налоговые активы, связанные со списанием в бухгалтерском учете оценочного обязательства резерва на оплату отпусков в размере 5 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в размере 1 785 тыс. руб. скорректирован:

- на постоянный налоговый расход в размере 4 тыс. руб., обусловленный признанием постоянного налогового обязательства по расходам, не учитываемым в налоговом учете.

6. Вознаграждения директору

Выплата генеральному директору составила за 2020 год 563,3 тыс. руб. (оплата труда согласно штатному расписанию), в т.ч. НДФЛ 73,2 тыс. руб.; страховые взносы - 174,1 тыс. руб.

7. Прочие пояснения

7.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

7.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за период на 31.12.2020г и информация о них приведены ниже:

1. ООО «ЮПАКС» - единственный участник
2. Забелло Дмитрий Юрьевич – генеральный директор
3. Фетисов Антон – бенефициарный владелец

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операций каждого вида тыс. руб.
ООО «Юпакс»	Учредитель		5 000

7.3. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Наименование	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	2	3
Энергозатраты, всего	-	-
В том числе: расходы на ГСМ	-	-

7.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов хозяйственной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.

Генеральный директор _____ Забелло Д. Ю.

«16» февраля 2021г