

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДСВ Роуд»
за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДСВ Роуд» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность ООО «ДСВ Роуд»

ООО «ДСВ Роуд» было учреждено 30.08.2007 году. Свидетельство о государственной регистрации юр. лица 50 № 009590823 от 02/06/1998 выдано ИФНС №13 по Московской области.

ООО «ДСВ Роуд» зарегистрировано по адресу: 107370, Москва, Открытое ш., д.9, стр.14, эт.3, к.22.

ООО «ДСВ Роуд» осуществляет основные виды деятельности:

- Организация грузовых перевозок автомобильным, железнодорожным, авиационным, водным транспортом на территории РФ и за рубежом;
- Оказание услуг таможенного представителя;

ООО «ДСВ Роуд» имеет лицензию таможенного представителя.

ООО «ДСВ Роуд» имеет следующие зарегистрированные обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «ДСВ Роуд» в г.Домодедово, зарегистрировано по адресу 142000, Московская область, г.Домодедово, ул.Ильюшина (Авиационный микрорайон), 2, стр.А;
- Филиал ООО «ДСВ Роуд» в г.Санкт-Петербурге, зарегистрирован по адресу 196105, Санкт-Петербург, Витебский проспект, 11, лит.Я;
- Обособленное подразделение ООО «ДСВ Роуд» в г. Уфа, зарегистрировано по адресу 450022, Республика Башкортостан, Уфимский р-н, г.Уфа, ул.Бакалинская, д.11;
- Обособленное подразделение ООО «ДСВ Роуд» в Солнечногорском районе, зарегистрировано по адресу 141580, Московская область, Солнечногорский район, д.Дубровки, ул.Аэропортовская, д.2, к.2;
- Обособленное подразделение ООО «ДСВ Роуд» в г.Астрахань, зарегистрировано по адресу 414000, г.Астрахань, Набережная 1 Мая, 75/48;
- Обособленное подразделение ООО «ДСВ Роуд Внуково», зарегистрировано по адресу 108809, Москва, Марушкинское поселение, 1А, стр.2;
- Обособленное подразделение «ДСВ Роуд Дербеневская», зарегистрировано по адресу 115114, Москва, Дербеневская набережная, 7, стр.9;
- Обособленное подразделение «ДСВ Роуд Истра», зарегистрировано по адресу 143515, Московская область, г.Истра, д.Давыдовское, ул.Дачная, 3.

Обособленное подразделение «ДСВ Роуд Москва», зарегистрированное по адресу 117105, Москва, Нагорный поезд, 12Б было снято с учета 15 июля 2020 года.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «ДСВ Роуд» в 2020 году составила 174 человека.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Общее руководство текущей деятельностью ООО «ДСВ Роуд» в 2020 году осуществлял Генеральный директор Мнацаканян Алексей Шагенович.

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года в части не противоречащей вышеуказанному закону, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами).

3. Основные средства

ООО «ДСВ Роуд» использует в учете:

- Собственные основные средства, учитываемые на счете 01 субсчет 1 «Основные средства в эксплуатации» с аналитикой по амортизационным группам объектов ОС.
- Арендованные основные фонды, учитываемые на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС в организации не производится.

Стоимость амортизируемых объектов погашается путем начисления амортизации.

Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Выбранный способ начисления амортизации не меняется в течение срока полезного использования основных средств.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

В соответствии с п. 5 ПБУ 6/01 активы, предназначенные для использования свыше 12 месяцев, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих активов в производстве или при эксплуатации, на предприятии организован аналитический учёт данных активов путём открытия инвентарной карточки учета ТМЦ, с присвоением инвентарного номера. Списание на расходы данных активов производится в момент их передачи в эксплуатацию.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства	2020 г.	63 659	31953	21896	-10886	-8875	7475	74669	30553
	2019 г.	101 241	81522	17320	-54902	-54430	4861	63659	31953
	2018 г.	113 144	90462	3913	-15816	-15816	6876	101241	81522
в том числе: Транспортные средства	2020 г.	52 664	23890	19136	-8004	-8004	6196	63796	22082
	2019 г.	63 625	44997	14512	-25473	-25473	4366	52664	23890
	2018 г.	75 708	56110	2985	-15068	-15068	3955	63625	44997
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	2020 г.	3 618	3 617	0	0	0	1	3618	3618
	2019 г.	26 229	26 222		-22611	-22611	6	3618	3617
	2018 г.	26 229	23 782				2439	26229	26222
прочие (складские ОС, оргтехника, прочие)	2020 г.	7 377	4 446	2760	-2882	-871	1278	7255	4853
	2018 г.	11 387	10 303	2808	-6819	-6346	489	7377	4446
	2017 г.	11 207	10 570	928	-748	-748	481	11387	10303

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На предприятии используется компьютерная технология обработки учетной информации о материально-производственных запасах.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость
				себе-стоимость	
Запасы – всего,	за 2020 г.	446	77505	-75635	2313
	за 2019 г.	490	85967	-86011	446
	за 2018 г.	216	176285	-176011	490
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности всего, в	за 2020 г.	402	18856	-17024	2234
	за 2019 г.	446	32639	-32683	402

т.ч.	за 2018 г.	172	51999	-51725	446
ГСМ	за 2020 г.	368	12554	-12717	205
	за 2019 г.	272	25984	-25888	368
	за 2018 г.	27	38975	-38730	272
Запасные части	за 2020 г.	-	1385	-1385	-
	за 2019 г.	-	3453	-3453	-
	за 2018 г.	-	7383	-7383	-
Прочие	за 2020 г.	33	4917	-2922	2028
	за 2019 г.	174	3176	-3317	33
	за 2018 г.	145	5599	-5570	174
Товары для перепродажи	за 2020 г.	44	58646	-58611	79
	за 2019 г.	44	53328	-53328	44
	за 2018 г.	44	124286	-124286	44

5. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по строке 1220 состоит из суммы НДС, подлежащего заявлению к вычету, тыс.руб. :

НДС	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
при подтверждении нулевой ставки по реализациям услуг по международным перевозкам	2 261	1 635	1 235
подлежащий возврату при приобретении ГСМ за пределами РФ (осуществляемый ООО «Шелл Нефть»)	38	109	143
с авансов уплаченных контрагентам	691	1 309	1 955
при выполнении обязанностей налогового агента при оплате услуг (ст.148 НК РФ), оказанных иностранными организациями в адрес Общества	1 184	1 169	972
ИТОГО по строке 1220	4 174	4 222	4 305

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка показателя статьи 1230 Бухгалтерского баланса, в тыс.руб.:

Дебиторская задолженность, в том числе	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покупатели и заказчики	455 009	426 800	542 598
Авансы выданные (в нетто-оценке)	7 895	10 022	19 434
Налоги	27 535		2 918
прочая	2 368	1 810	1 692
Итого	492 807	438 632	566 642

Состав дебиторской задолженности по поставщикам и заказчикам по состоянию на 31.12.2020г. (с учетом резерва по сомнительным долгам):

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности, тыс.руб.
1	2
Вестас Рус	114 965
Эссити	78 557
Вестас Мэнюфэкчуринг Рус	64 144
Халлибуртон Интернэшнл ГмбХ	31 150
ДСВ Эйр энд Си	19 442
ВЕЛЕССТРОЙ	11 451
ЮСК	10 606
прочие	124 694
Итого	455 009

Основным фактором увеличения дебиторской задолженности в 2018 году явился резкий рост объема оказываемых услуг в адрес компаний, с которыми заключены договоры на условиях отсрочки платежа от 60 до 90 дней (Себ-Восток, Эссити, Халлибуртон Интернэшнл ГмбХ).

Кроме того, в 2018 году Обществом были заключены договоры с компаниями группы Vestas (Вестас Рус и Вестас Мэнюфэкчуринг Рус)

Датская компания Vestas – один из старейших и крупнейших производителей ветряных турбин в мире.

В России Vestas является партнером компаний «Фортум» и РОСНАНО в реализации масштабной государственной программы развития возобновляемых источников энергии в России.

Договоры на оказание услуг в адрес компаний группы Vestas были заключены на условиях отсрочки платежа от 60 до 90 дней.

Основным фактором уменьшения дебиторской задолженности в 2019 году явилось расторжение контрактов с такими клиентами, как Себ-Восток и Вестас Мэнюфэкчуринг Рус.

На 31.12.2020г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 3 574 тыс.руб., в том числе:

Наименование дебитора	Сумма	Примечание
ПроПрицеп	1 437	В 2016 году подан иск о взыскании задолженности. В 2018 году иск был удовлетворен полностью. И/л получен, предъявлен в банк
Стар-лайн	737	Исполнительный лист предъявлен в банк, на р/с денежные средства отсутствуют, и/л 28.08.2020 передан в ФССП
UNLIMITED	540	В 2018 году иск был удовлетворен полностью. И/л получен, взыскание денежных средств не представляется возможным
БелЛеско	512	Должник находится в стадии ликвидации, Общество находится в списке кредиторов
Гипрогазоочистка	252	Должник находится в стадии ликвидации, Общество находится в списке кредиторов

В 2020 году Обществом было принято решение списать с баланса как дебиторскую задолженность, так и соответствующий резерв по сомнительным долгам по компаниям Agrennewenergy BV КВИНГРУП, Сибнефтегеофизика, Хольцэкстропласт в связи с полной бесперспективностью получения денежных средств. Никакого эффекта на финансовую отчетность Общества данная операция не имела, т.к. сумма резерва по сомнительным долгам полностью соответствовала сумме дебиторской задолженности. Для сохранения информации

об указанных выше должниках, сумма их задолженности отражена Обществом на забалансовых счетах.

7. Финансовые вложения

С 10 марта 2016 года Общество размещает денежные средства (как рублевые так и валютные) на депозите в Bank Mendes Gans (Нидерланды). При наличии свободных оборотных средств общество размещает их на депозит, а также использует средства на выплату дивидендов. По состоянию на 31.12.2020 остаток средств на указанном депозите составляет 264 018 тыс.руб., в том числе начисленные проценты в размере 9 762 тыс.руб.

8. Денежные средства

Структура денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2020:

Рубли (р/с) – 100 355 тыс.руб.

Евро – 54 тыс. евро (4 921 тыс.руб.)

Доллары – 63 тыс.долл. (4 620 тыс.руб.)

Средняя ставка доходности по депозиту в АО «Нордеа Банк» составляла в среднем 4% годовых. Сумма начисленных процентов за 2020 год составила 1 676 тыс.руб. С 1 сентября 2020 года АО «Нордеа Банк» прекратил свою деятельность на территории РФ.

Структура денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2019:

Рубли (р/с и касса) – 687 тыс.руб.

Евро – 390 тыс. евро (27 028 тыс.руб.)

Доллары – 556 тыс.долл. (34 434 тыс.руб.)

Депозит (Овернайт) – 80 000 тыс.руб.

Средняя ставка доходности по депозиту составляла в среднем 5% годовых. Сумма начисленных процентов за 2019 год составила 4 236 тыс.руб.

Структура денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2018:

Рубли (р/с и касса) – 4 406 тыс.руб.

Евро – 7,4 тыс. евро (588 тыс.руб.)

Доллары – 1 452 тыс.долл. (100 863 тыс.руб.)

Депозит (Овернайт) – 76 000 тыс.руб.

Средняя ставка доходности по депозиту составляла в среднем 5,25% годовых. Сумма начисленных процентов за 2018 год составила 4 879 тыс.руб.

В Отчете о движении денежных средств денежные средства в иностранной валюте отражались в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на даты совершения операций в иностранной валюте.

Ввиду того, что стандартная конфигурация программы 1С Предприятие не позволяет без существенной доработки (что уменьшает скорость работы программы, а также вызывает риски искажения доработок при ее обновлении) автоматически формировать показатели отчета о движении денежных средств в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», а формирование показателей вручную представляется нецелесообразным, Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111), Поступления от продажи внеоборотных активов (строка 4211), Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121), Платежи в связи с приобретением,

созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221) отражены в Отчете о движении денежных средств с Налогом на добавленную стоимость.

9. Отложенные налоговые обязательства

Также по строке 1420 отражены суммы отложенного налогового обязательства по основным средствам, первоначальная стоимость которых составляет более 40тыс.руб, но менее 100тыс.руб. Это связано с тем, что в бухгалтерском учете Основными средствами является имущество стоимостью более 40тыс.руб., тогда как в налоговом - более 100тыс.руб. В налоговом учете имущество стоимостью до 100тыс.руб. было признано в составе расходов, уменьшающих налогооблагаемую базу.

10. Кредиторская задолженность

10.1. Расшифровка показателя статьи 1520 Бухгалтерского баланса, в тыс.руб.:

Кредиторская задолженность, в том числе	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставщики и исполнители	524 740	420 379	396 935
Задолженность по оплате труда	5 511	6 927	7 548
Задолженность по налогам	14 179	9 937	8 039
Задолженность по взносам в фонды	7 613	5 573	7 136
Авансы полученные(в нетто-оценке)	3 989	11 781	7 023
прочая	636	2 495	2 289
Итого	556 668	457 092	428 970

10.2. Состав задолженности по налогам, в тыс.руб.:

Наименование налога (сбора)	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Транспортный налог	375	656	69
Налог на прибыль	-	2 305	-
Налог на добавленную стоимость	11 780	5 213	6 113
Налог на доходы физических лиц	2 024	1 763	1 857
Итого задолженность по налогам	14 179	9937	8 039

На момент сдачи бухгалтерской отчетности текущая задолженность по налогам погашена в сроки, установленные действующим законодательством

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.:

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности, тыс.руб.
1	2
DSV AIR & SEA A/S (Дания)	143 701
УРАЛСТАР	22 747

DSV ROAD A/S (Дания)	18 164
eGISS ApS	14 179
Charter Sp. Z.o.o.	11 762
DSV Air & Sea Co., Ltd.	10 913
прочие	303 274
Итого	524 740

11. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского Баланса отражен резерв на оплату будущих отпусков, а также резерв на выплату премии за объем закупок, причитающийся выплате клиенту (компании группы Vestas).

12. Учет валютных операций

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Учет курсовой разницы, возникающей при операциях с валютными ценностями, ведется на счетах 91.01 при положительных курсовых разницах и 91.02 при отрицательных курсовых разницах.

Операции по списанию средств, предназначенных для продажи/покупки валюты и поступления/списания денежных средств от продажи/покупки иностранной валюты отражаются на счете 55.04, а результат прибыли/убыток от операций купли – продажи валюты ведется на счете 91.01 и 91.02.

Курсы Центрального банка РФ:

Валюта	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Евро	73,8757	69,3406	79,4605
Доллар	90,6824	61,9057	64,4706

13. Изменения в учетной политике

В 2018-2020 году изменений в учетной политике не было.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

14.1 Выручка Общества в 2020 году составила 2 871 518 тыс.руб., в том числе:

- услуги по организации перевозок 2 556 887 тыс.руб.;
- таможенно-брокерские услуги 254 952 тыс.руб.;
- реализация товаров 59 679 тыс.руб.

14.2 Себестоимость оказанных и реализованных в 2020 году услуг и товаров составила 2 458 470 тыс.руб., в том числе:

- услуги по организации перевозок 2 313 511 тыс.руб.;
- таможенно-брокерские услуги 86 871 тыс.руб.;
- товары – 58 088 тыс.руб.

15. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы	строка 2340 Отчета о финансовых результатах, тыс.руб.		строка 2350 Отчета о финансовых результатах, тыс.руб.	
	Доходы		Расходы	
	2020	2019	2020	2019
1	2	3	4	5
Покупка – продажа валюты			1 516	1 560
Курсовые разницы	14 623			8 800
Отчисление/восстановление в оценочные резервы		2 897	1 486	
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным (в т.ч. простои), возмещение ущерба	38 306	27 435	44 052	17 831
Списание кредиторской /дебиторской задолженности (сверх резерва)	352	570	114	104
Доходы/Расходы при реализации основных средств	11 611	11 470		
Доходы/Расходы от реализации прав требования		350		2 213
Прочие доходы/расходы	12 223	9 779	7 937	6 503
Итого прочие доходы и расходы	77 115	52 501	55105	37 011

В Отчете о прибылях и убытках по строкам 2340 и 2350 отражены не полные обороты по доходам/расходам от покупки/продажи валюты, а только разница – финансовый результат.

Курсовые разницы в Отчете также отражены свернуто. Данная методология подтверждена мнением Комитета по Толкованию Бухгалтерского методологического центра, который считает, что свернутое представление в Отчете о прибылях и убытках курсовых разниц как результата изменений балансовой стоимости актива или обязательства за отчетный период, не является взаимозачетом между статьями прибылей и убытков.

Ввиду специфики деятельности Сумма задолженности Общества по обязательствам, выраженных в иностранной валюте больше суммы активов, выраженных в иностранной валюте.

Изменение доходов и расходов в виде курсовых разниц обусловлено волатильностью национальной валюты по отношению к евро и доллару США.

16. Изменения в Капитале

Собственный капитал ООО «ДСВ Роуд» уменьшился на 122 118 тыс.руб. за счет прибыли полученной в 2020 году в размере 127 882 тыс.руб., и выплаты дивидендов в в размере 250 000 тыс.руб.

Во втором квартале 2021 года планируется выплата дивидендов в размере 127 000 тыс.руб.

17. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «ДСВ Роуд» производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

К связанным сторонам ООО «ДСВ Роуд» относят организации группы DSV, три из которых способны оказывать значительно влияние на Общество: DSV A/S, DSV AIR & SEA Holding A/S, DSV Road Holding A/S.

DSV A/S является Учредителем DSV AIR & SEA Holding A/S и DSV Road Holding A/S, а DSV Road Holding A/S является Учредителем ООО «ДСВ Роуд».

Контрагенты	Задолженность на 01.01.2020г., в тыс.руб./тыс.евро	Оплачено услуг, в тыс.руб./тыс.евро	Получено услуг в области менеджмента, IT, финансов, в тыс.руб./тыс.евро	Задолженность на 31.12.2020г., в тыс.руб./тыс.евро
0E250 DSV A/S	29 037	101 592	79 345	6 790
EUR	419	1 277	933	75
0I100 DSV AIR & SEA Holding A/S	260	2 038	1 778	
EUR	4	25	21	
0R100 DSV ROAD Holding A/S	326	5 107	5 305	524
EUR	5	60	61	6
Итого, в рублях:	29 623	108 737	86 428	7 314
в евро:	428	1 362	1 015	81

Связанной стороной является также Генеральный директор Общества, годовой вознаграждение которого составило 13 884 тыс.руб.

18. Финансовый результат за отчетный год

Выручка от реализации товаров, работ и услуг ООО «ДСВ Роуд» за 2019 год составила 3 546 798 тыс.руб., что на 5,7% меньше, чем в 2018 году.

За 2020 год выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 2 871 518 тыс.руб., что на 19,04% меньше, чем в 2019 году.

Прибыль от продаж в 2019 году составила 297 487 тыс.руб., что на 25% меньше, чем в 2018 году, чистая прибыль в 2019 году составила 257 425 тыс.руб., что на 25% меньше, чем в 2018 году.

Прибыль от продаж в 2020 году составила 131 773 тыс. руб., что на 55,7% меньше, чем в 2019 году, а чистая прибыль в 2020 году составила 127 882 тыс. руб., что на 50,3% меньше, чем в 2019 году.

Наибольшее влияние на снижение выручки, прибыли от продаж и чистой прибыли имел введенный практически во всем мире локдаун, связанный с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, что повлияло не только на деятельность Общества и его результаты, но и на мировую экономику в целом.

19. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в соответствии с которым в 2019 году Общество начислило:

- Условный расход по налогу на прибыль – 65 522тыс.руб.

- Постоянное налоговое обязательство (по расходам, которые в соответствии с 25 главой НК РФ не принимаются в уменьшении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль) – 5 079 тыс.руб.;
- Постоянный налоговый актив (разница между суммами резерва по сомнительным долгам по данным бухгалтерского и налогового учетов) – 439 тыс.руб.;
- Отложенное налоговое обязательство (см.п.8) – 54 тыс.руб.;
- Налог на прибыль – 70 216 тыс.руб.

В 2020 году Общество начислило:

- Условный расход по налогу на прибыль – 33 103 тыс.руб.
- Постоянное налоговое обязательство (по расходам, которые в соответствии с 25 главой НК РФ не принимаются в уменьшении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль) – 4 574 тыс.руб.;
- Постоянный налоговый актив (разница между суммами резерва по сомнительным долгам по данным бухгалтерского и налогового учетов) – (55) тыс.руб.;
- Отложенное налоговое обязательство (см.п.9) – (18) тыс.руб.;
- Налог на прибыль – 37 604 тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Мнацаканян А.Ш.

Чухаева Н.В.