

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах

Общество с ограниченной ответственностью
«Вторчермет-Находка»

за 2020 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Вторчермет-Находка».

Сокращенное название: ООО «Вторчермет-Находка»

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации Общества: 12.12.2014г.

Основной государственный регистрационный номер: 1147748030000

ИНН: 7703824188

Место нахождения и почтовый адрес:

до 06.03.2020г. : 123100, город Москва, проезд Шмитовский, дом 16, строение 1, пом. ком. II; 1

с 06.03.2020г. : 121096, город Москва, улица Василисы Кожинной, дом 1, корпус 1, эт19 ком.14.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 000 000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества и Высшим органом управления является Управляющая организация ООО «АВ-Менеджмент», осуществляющая руководство текущей деятельностью Общества. Договор оказания услуг по управлению юридическим лицом Управляющей организацией от 01.12.2017г. на срок до 31.12.2022г.

Состав учредителей на отчетную дату:

ООО «Управляющая компания Амур-Волга» - 2 000 000 руб., 100%

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является – Торговля оптовая отходами и ломом (ОКВЭД 46.77). Лицензия - №7345 от 13.05.2015 г, серия 68 МД 000116.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. составила 16 человек.

1.4. Сведения о постановке на учет в государственных органах

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Наименование органа постановки на учет по месту нахождения:

До 06.03.2020г. Инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве

С 06.03.2020г. Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность 2020 год включает:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возлагается на Управляющую организацию. Бухгалтерский учет ведет компания ООО «АВ-Менеджмент» по договору оказания услуг от 01.12.2017г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Вторчермет-Находка» (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Критерий существенности, применяемым организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет более 5% от балансовой суммы строки раздела.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

№ п / п	Положения учетной политики	2020 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	2	3	4
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	от обычных видов деятельности прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 руб.
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозиты до востребования)	x
7	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте	Курсовые	Курсовые
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
10	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся

			к издержкам обращения
11	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные
12	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	По стоимости каждой единицы
13	Обесценение финансовых вложений и создание резерва под обесценение финансовых вложений	На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв под обесценение финансовых вложений уточняется на конец отчетного года по результатам проверки на обесценение финансовых вложений	х
14	Создание резервов сомнительных долгов	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах: просрочка свыше 45 дней - в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности; просрочка свыше 90 дней - в сумму резерва включается 100% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности	Общество не создает резервы
15	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение	Общество не создает никаких оценочных обязательств

		количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	
16	Учет расчетов по налогу на прибыль	Организация применяет ПБУ 18/02 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.	х
17	Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.	х
18	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	х
19	Расходы по кредитам и займам	Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца.	х
20	Выданные поручительства	Поручительства учитываются на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные». Оценка гарантий производится исходя из условий договора залога.	х
21	Уровень существенности	Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.	х

2.3. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов, прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы, все положительные и отрицательные курсовые разницы, прочий доход и прочий расход от продажи валюты, прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида, доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

2.4. Изменение учетной политики

Общество не планирует внесение изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные показатели бухгалтерского баланса

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год валюта баланса составила 881 736 тыс. руб.

Основные показатели валюты баланса:

Актив баланса:

- строка 1210 «Запасы» - 439 041 тыс. руб.
- строка 1230 "Дебиторская задолженность"- 316 155 тыс. руб.
- строка 1170 "Финансовые вложения"- 105 000 тыс. руб.

Пассив баланса:

- строка 1370 "Нераспределенная прибыль" – 440 138 тыс. руб.
- строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» - 59 083 тыс. руб.
- строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 378 794 тыс. руб.

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации в таблице 2.1. Пояснений. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отсутствуют. В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается. Иное использование основных средств (получение в аренду) отсутствует. Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснения.

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остатки предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса включают:

- НДС по приобретенным услугам – 28 тыс. руб.

- НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 15 430 тыс. руб.

Данная статья выделена в связи с подтверждением прав на вычет.

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1 Пояснений.

Сокращение дебиторской задолженности обусловлено естественным снижением масштабов и объемов деятельности Общества, снижением задолженности покупателей (- 41 759 тыс. руб.), сокращением выданных предоплат поставщикам (- 153 460 тыс. руб.).

В связи с тем, что на счете 73.01 «Расчеты по предоставленным займам» не предусмотрен учет выданных договоров займов сотрудникам в разрезе договоров, принято решение учитывать выданные займы на счете 58 «Финансовые вложения», но при составлении бухгалтерского баланса отражать задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

3.5. Прочие оборотные активы

Оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» включают:

- Затраты на приобретение права на использование программных продуктов- 835 тыс. руб.

- Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента - 43 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.

3.7. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

3.8. Обеспечение обязательств

Информация о величине и наличии полученных и выданных обязательствах, отраженных в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений. По договорам поручения вероятность не осуществления платежей - низкая.

3.9. Финансовые вложения

Информация о величине и наличии долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях, отраженных в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 3.1 «Финансовые вложения» Пояснений.

Основные показатели отчета о финансовых результатах

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год прибыль составила 41 550 тыс. руб.

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. В том числе выручка от продажи товаров, работ, услуг включает в себя:

- Выручка от продажи лома – 383 042 тыс. руб.
- Выручка от продажи запасных частей – 984 960 тыс. руб.
- Разделка вагонов, оказание услуг – 2 453 тыс. руб.
- Выручка от прочей продажи – 3 964 тыс. руб.

3.11. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

3.12. Проценты к получению и уплате

Проценты к уплате отражены по строке 2320, 2330 «Отчета о финансовых результатах». Проценты к получению составили 10 857 тыс. руб., к уплате составили 15 448 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. Расшифровка прочих доходов Общества за 2020 год:

- Доходы от реализации основных средств – 213 941 тыс. руб.
- Санкции по договорам к получению- 613 тыс. руб.
- Прочие доходы- 3 873 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов Общества за 2020 год:

- Остаточная стоимость основных средств – 31 455 тыс. руб.
- Услуги банков – 1 620 тыс. руб.
- Санкции по договорам к уплате – 110 тыс. руб.
- Прочие расходы- 3 556 тыс. руб.

3.14. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н. Сумма налога на прибыль к уплате составила 10 242 тыс. руб.

3.15. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка строки 4112 «Денежные потоки от текущих операций арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» отчета о движении денежных средств:

По строке 4111 «Денежные потоки от текущих операций, в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета о финансовых результатах отражены в том числе поступления денежных потоков арендных платежей по объектам основных средств:

- за 2019г. 4 135 025 тыс. руб. (в том числе по арендным платежам – 232 334 тыс. руб.)
- за 2020г. 1 475 823 тыс. руб. (в том числе по арендным платежам – 2 453 тыс. руб.)

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы составили 442 438 тыс. руб.

4.2. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.3. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности не имеет место быть событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации.

4.4. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.5. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.8. Связанные стороны и операции с ними

4.8.1. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	4	5	6
1	ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУР-ВОЛГА" ИНН/КПП 7703824170/770301001	Учредитель ООО «Вторчермет-Находка»	100	---
2	ООО «АВ-Менеджмент» ИНН/КПП 7703425095/770301001	Единоличный исполнительный орган ООО «Вторчермет-Находка»	--	--
3	Гильмендинов С.А. Гражданство - РФ,	Бенефициарный владелец (учредитель ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУР-ВОЛГА"- 27,5 % УК)	--	--
4	Ким Чу Син Гражданство - РФ,	Бенефициарный владелец (учредитель ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУР-ВОЛГА"- 32,5 % УК)	--	--
5	Нурмухамедов А.Ф. Гражданство - РФ,	Бенефициарный владелец (учредитель ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУР-ВОЛГА"- 36 % УК)	--	--

6	Суворова И.Н. Гражданство - РФ,	Бенефициарный владелец (учредитель ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУР- ВОЛГА"- 1 % УК)	--	--
7	Хамзина Р.Ф. Гражданство - РФ,	Бенефициарный владелец (учредитель ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУР- ВОЛГА"- 3 % УК)	--	--
8.	ООО «АБЦ-РЕЙЛ» ИНН/КПП 7703824205/773001001	Учредитель Нурмухамедов А.Ф.- доля участия в уставном капитале – 100%	-	-

4.8.2 Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Вид операций	Сумма операций за 2020 г, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.20 г, тыс. руб. (Дебиторская+/- кредиторская -)	Условия погашения
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУР-ВОЛГА"	Предоставление имущества в аренду	11,7	X	
	Получение займа	X	-4 658,8	Задолженность 2016-2020 г.г. Сроки погашения по договору
	Проценты по займу	-372,7	-1 376,8	Задолженность 2017-2020 г.г. по договору
ООО «АВ-Менеджмент»	Предоставление имущества в аренду	19,7	X	
	Приобретение услуг по договору управления	136 281	-166 050,4	Задолженность 2019-2020 г.г. Сроки погашения по договору
	Получение займа	X	-8 700,0	Задолженность 2019г. Сроки погашения по

				договору
	Проценты по займу	- 696,0	X	
ООО «АБЦ-РЕЙЛ»	Предоставление имущества в аренду	11,9	X	
	Использование имуществом в аренде	16 689,75	X	
	Реализация товаров	41 565,8	744,60	Задолженность 2020 г, Сроки погашения по договору
	Предоставление займа	X	105 000,0	Задолженность 2019 г, Сроки погашения по договору
	Проценты по предоставленному займу	10 500,00	X	
	Приобретение услуг	22 462,00	X	
	Приобретение материалов, товаров	845 359,0	-11 199,3	Задолженность 2020 г, Сроки погашения по договору
	Оказание агентских услуг	150,05	X	

4.9 Информация по забалансовым счетам

№	Счет учета	Количество	Наименование имущества	Сумма
1	МЦ.04	1,000	Ноутбук Lenovo IdeaPad B7180	-
2	МЦ.04	1,000	Цифровое МФУ Kyocera M 3040 DN	-
3	МЦ.04	1,000	1С: Предприятие 8.3	103 700,00
4	МЦ.04	1,000	ЭВМ Exchange	90 125,00

Генеральный директор управляющей

организации ООО "АВ-МЕНЕДЖМЕНТ"

Хамзина Р.Ф.

По договору управления от 01.12.2017

30.03.2021 г

МП