Общество с ограниченной ответственностью
“Юнион Логистик-Сервис”
ИНН 7715748118, ОГРН 1097746080893
107140, Москва г, Верхняя Красносельская улица, дом № 16Б, строение 2, этаж 2, офис 2202
e-mail: unionl@unionls.ru, http://www.unionls.ru
тел: (495) 269-06-43

Москва 31 марта 2021 г

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Юнион Логистик-Сервис» за 2020 г

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Юнион Логистик-Сервис»
Юридический адрес: 107140, Москва г, Верхняя Красносельская улица, дом № 16Б, строение 2, этаж 2, офис 2202
Фактический адрес: 107140, Москва г, Верхняя Красносельская улица, дом № 16Б, строение 2, этаж 2, офис 2202
Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности – частная.
Организация на начало отчетного периода имела обособленное подразделение:

1. Обособленное подразделение ООО «Юнион Логистик – Сервис» в г. Москве (КПП 770145001)

Свидетельство о государственной регистрации 77 №011557544 (ОГРН 1097746080893).
Основной вид деятельности в 2020 - деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, включая услуги таможенного представителя, транспортно-экспедиционное обслуживание. Компания оказывает услуги в зоне своего местонахождения и местонахождении обособленных подразделений, также развивая сеть услуг в регионах России, используя дистанционный режим работы сотрудников в : Калининграде, Астрахани, Краснодаре, Карелии, Санкт-Петербурге, Московской области и г. Москве, на Дальнем Востоке.

Основной источник доходов Компании – выручка от деятельности в области услуг таможенного представителя на территории Российской Федерации и организации услуг транспортной экспедиции, в т.ч. международной. Основными потребителями услуг фирмы являются резиденты Российской Федерации.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2020 составляет 55 человек, среднесписочная численность на отчетную дату - 14 человек.
Членами управленческого персонала и контрольных органов организации являются следующие лица:

1. Генеральный директор Навроцкий Геннадий Васильевич;
2. Финансовый директор Карташова Анна Алексеевна;
3. Руководитель Обособленного подразделения ООО «Юнион Логистик – Сервис» в г. Москве Горелова Александра Сергеевна.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Уставной капитал Общества составляет 30 000 руб..

Бенефициарными владельцами Общества являются физические лица:

1. Вавилов Сергей Николаевич - 50 % доли

2. Макаров Сергей Владимирович – 50 % доли.

Связанными сторонами, способными контролировать и оказывать влияние на деятельность Организации являются:

1. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Навроцкий Геннадий Васильевич,
2. Участник Общества Вавилов Сергей Николаевич,
3. Участник Общества Макаров Сергей Владимирович.

Прочими связанными сторонами являются:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом <u>Вавиловым Сергеем Николаевич</u>, что и ООО «Юнион Логистик - Сервис»								
1	ООО "Брендсхаб" (ИНН 7725839075)	115432, г. Москва г, проспект Андропова, дом 18, корпус 5, эт 18, пом XX, ком 8	Генеральный директор	18.08.2014	Устав	-	-	-
2	ООО "Брендсхаб" (ИНН 7725839075)	115432, г. Москва г, проспект Андропова, дом 18, корпус 5, эт 18, пом XX, ком 8	участник	18.08.2014	Реестр участников	50%		
3	ООО "Мс Альянс" (ИНН 7719891278)	111141, г. Москва, улица Кусковская, дом 20А, помещение XII	участник	03.10.2014	Реестр участников	20%	-	-
4	ООО "Мс Атлантик" (ИНН 7730621846)	108817, г. Москва, Аллея Берёзовая, дом 5А, стр. 1-3, эт. 1 ком 27.	участник	01.11.2016	Реестр участников	60%	-	-
5	ООО "ФРИ ЛАЙНС КОМПАНИ" (ИНН 7725424419)	115432, ГОРОД МОСКВА, ПРОСПЕКТ АНДРОПОВА, ДОМ 18, КОРПУС 5, ЭТ 18 ПОМ XX КОМ 8	участник	07.07.2020	Реестр участников	40%	-	-
6	ООО "Фри Лайнс Риэлти" (ИНН 7708760555)	101000, г. Москва, переулок Уланский 14 а пом.1 комн.1,	участник	12.04.2012	Реестр участников	25%	-	-
7	ООО "ФОКС-АРЕНА" (ИНН 7743291874)	125414, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ЗЕЛЕНОГРАДСКАЯ, ДОМ 15, ЭТ 3 ПОМ XII КОМ 1	участник	06.07.2020	Реестр участников	25%	-	-
8	ООО "ФЛ Риэлти" (ИНН 7708764905)	101000, г. Москва, переулок уланский, 14, А, пом. 1 комн. 1	участник	15.06.2012	Реестр участников	25%	-	-
9	ООО "ФЛ Риэлти" (ИНН 7708764905)	101000, г. Москва, переулок уланский, 14, А, пом. 1 комн. 1	Генеральный директор	15.06.2012	Устав	-		
10	ООО "Кадат" (ИНН 7726636889)	127106, г. Москва, проезд Гостиничный, дом 4Б, эт. 4 пом. I ком 8	участник	17.02.2011	Реестр участников	75%	-	-
11	ООО "АСК" (ИНН 7727417752)	117218, г. Москва, улица Кржижановского,	участник	23.04.2019	Реестр участников	50%	-	-

		дом 24/35, корпус 4, комната 15						
12	ООО "НПО "ХИММАРКЕТ" (ИНН 7736320108)	117335, Москва город, улица Вавилова, дом 69/75, эт 9 ком 22	участник	01.07.2019	Реестр участников	42%	-	-
13	АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЦЕНТР СОДЕЙСТВИЯ ДОСТУПНОСТИ ДЕТСКОГО СПОРТА" (ИНН 7743310164)	125414, г. Москва, улица Клинская, дом 3, корпус 1, квартира 47	участник	25.07.2019	Реестр участников	-	-	-
14	ООО ТД "АВЕРС" (ИНН 7453251904)	454007, Челябинская область, город Челябинск, проспект Ленина, дом 26а, строение 2, офис 1107-б	участник	13.04.2015	Реестр участников	50,5%	-	-
15	ООО «МАТАДОР» (ИНН 5023003952)	141292, Московская область, город Красноармейск, проспект Испытателей, 25	Руководитель ликвидационной комиссии	13.05.2005	Документ о назначении ликвидатора			
16	ИП Вавилов Сергей Николаевич	Индивидуальный предприниматель		05.04.2018		100 %		
Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом <u>Макаровым Сергеем Владимировичем</u>, что и ООО «Юнион Логистик - Сервис»								
1	ООО "ТРАНССТРОЙГРУПП" (ИНН 5019025914)	142900, Московская область, город Кашира, улица Урицкого, дом 5, кабинет 201	участник	14.11.2019	Реестр участников	100%	Возмездный займ, Транспортная экспедиция	1
2	ООО "Р.О.С.Т.Э.К.-ЛОГИСТИКА" (ИНН 7104037449)	119602, город Москва, улица Академика Анохина, дом 2, корпус 7, пом VIII ком 25 эт 2	Генеральный директор	06.09.2007	Устав	-	-	-
3	АО "РОСТЭК-ТАМОЖЕННЫЙ БРОКЕР" (ИНН 7729502210)	105082, Москва город, улица Большая Почтовая, дом 36, строение 6, под/эт/оф 6/2/303/1-6	Генеральный директор	02.10.2013	Устав	-	-	-
4	ООО «Объединённые Системы» (ИНН 7719750848)	107140, город Москва, площадь Комсомольская, дом 3/30, строение 4, этаж 3 офис 416	участник	18.11.2020	Реестр участников	42%	Субаренда, возмездный займ	15
5	ООО «Объединённые Системы» (ИНН 7719750848)	107140, город Москва, площадь Комсомольская, дом 3/30, строение 4, этаж 3 офис 416	Генеральный директор	24.03.2021	Устав	-	Субаренда, возмездный займ	15

Участники Общества распределяли нераспределенную прибыль прошлых лет в 2020 году. Общая сумма начисленных дивидендов в 2020 году и причитающихся к выплате нераспределенной прибыли за 2019 г составила 5 548 000 руб. с учетом налога на доходы с физических лиц:

1. Вавилов Сергей Николаевич - 2 774 000,00 руб., включая НДФЛ 13 % в сумме 721 240,00 руб.;
2. Макаров Сергей Владимирович – 2 774 000,00 руб., включая НДФЛ 13 % в сумме 721 240,00 руб..

Расходы на оплату труда исполнительного органа Общества - генерального директора в 2020 году составили 1 555 048,73 руб., в т.ч. удержанный и уплаченный НДФЛ в сумме 202 156,00 руб.: начисления в виде заработной платы в сумме 1 348 232,10 руб., отпускных выплат 181 997,97 руб., командировочных в сумме 24 818,66 руб.,., в том числе страховые взносы в сумме 289 888,08 руб.

Расходы на оплату труда управленческого персонала (финансового директора и руководителя обособленного подразделения в г. Москве) в 2020 г с учетом налога на доходы с физических лиц (404 869 руб.) составили 3 114 374,06 руб., в т.ч. отпускные выплаты в размере 258 981,80 руб., заработная плата в сумме 2 825 218,00 руб., командировочные в сумме 30 174,26 руб.. Начисленные страховые взносы с оплаты труда управленческого персонала составляют 626 233,55 руб..

Долгосрочные выплаты и вознаграждения работникам за 2020 год не планируются.

По состоянию на 31 декабря 2020 года численность сотрудников Компании составляла 55 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Способ ведения бухгалтерского учета

- автоматизированный с применением специализированной бухгалтерской программы и двойной записи. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных лентах, дисках, дискетах и иных электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С Бухгалтерия, версия 8.3.
Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Рабочий план счетов бухгалтерского учета

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, который при необходимости дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.
Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.
Основание: пункт 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Критерий существенности

Критерием существенности является величина 10 процентов от валюты баланса.
Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Формы первичных документов и отчетности

Формы первичных учетных документов

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Обязательными реквизитами первичного учетного документа являются:

1) наименование документа;

2) дата составления документа;

3) наименование экономического субъекта, составившего документ;

4) содержание факта хозяйственной жизни;

5) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;

6) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события;

7) подписи лиц, предусмотренных пунктом 6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», статья 9 Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Формы бухгалтерской отчетности

Организация применяет в качестве форм бухгалтерской отчетности формы, приведенные в приложении к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Приказу Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере более 40 000 рублей.
Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация основных средств

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию ранее 2019 года, используется один способ начисления амортизации. Приобретенных и введенных основных средств в эксплуатацию в 2019 году не было.
Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Переоценка основных средств не производится

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Учет материально-производственных запасов

о способах оценки материально-производственных запасов по их группам (видам);

При отпуске материально-производственных запасов или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы МПЗ. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы

Резервы под обесценение материальных ценностей

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются. *Основание: пункт 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

Резерв сомнительных долгов

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете (п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений") и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).
При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению) (п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008).
Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (при уменьшении) (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 11 ПБУ 10/99 "Прочие расходы", п. 4 ПБУ 21/2008).
Организация создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. *Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. При этом учитываются следующие обстоятельства по каждому контрагенту:

- нарушение сроков оплаты;

-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, гарантийными письмами и т.п.

Все долги, не обеспеченные гарантиями, независимо от их значительности оцениваются на основании инвентаризационной описи отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.
Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020 года составляет 3 689 083 (Три миллиона шестьсот восемьдесят девять тысяч восемьдесят три) рубля 73 копейки руб.:

Счет бухгалтерского учета	Сомнительная задолженность по дебету счета (в руб.) на 31.12.2019	Списание за счет резерва в 2020 г, руб.	Восстановление резерва в 2020 г, руб.	Начисление резерва в 2020 г, руб.	Сомнительная задолженность по дебету счета (в руб.) на 31.12.2020
60	63 000,00				63 000,00
62	752 273,79		33 000,00	2 858 127,88	3 577 401,67
76	928 861,04	175 587,01	704 591,97		48 682,06
Итого:	**1 744 134,83**	**175 587,01**	**737 591,97**	**2 858 127,88**	**3 689 083,73**

С целью дальнейшего изменения резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 10% от суммы всей дебиторской задолженности организации. При этом, если организация получила обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением и не включается в состав резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2020 г. ООО «Юнион Логистик – Сервис» является Ответчиком по судебному разбирательству ПАО «Корпорация «Иркут» в Арбитражном суде города Москвы Свои исковые требования Истец основывает на необеспечении Ответчиком как экспедитором сохранной доставки груза по договору транспортной экспедиции и на услуги таможенного представителя от 25.12.2018 №ЮЛС/06/18-271, заключенному между Истцом (грузополучателем), Ответчиком (экспедитором) и ООО «РЕГИОН Групп Лизинг» (клиентом).

ООО «Юнион Логистик – Сервис» считает заявленные требования не подлежащими удовлетворению как необоснованные, т.к. Истцом не учтены фактические обстоятельства, свидетельствующие об отсутствии вины экспедитора (Ответчика). ООО «Юнион Логистик – Сервис» произвел независимую экспертную оценку вероятности вины Экспедитора и денежную оценку предъявляемого иска. По результатам проведенных исследований экспертами Союза «Ульяновская ТПП» расчеты убытков Истца носят вероятностный, предположительный характер и, как следствие, не отвечают признаку достоверности. По совокупности доводов и доказательств ООО «Юнион Логистик – Сервис» считает, что исковые требования ПАО «Корпорация «Иркут» не подлежат удовлетворению как необоснованные. В этой связи в резерв сумма иска не включена.

Поэтому по состоянию на 31.12.2020 г. в резерв по сомнительной задолженности в сумме 2 858,13 тыс. руб. включена дебиторская задолженность ООО «РЕГИОН Групп Лизинг» в размере 40 % от суммы долга (7 145,32 тыс. руб.) за оказание услуг транспортной экспедиции в международном сообщении. Вероятность оплаты оказанных услуг считаем высокой.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Оценочные обязательства. Резерв по оплате предстоящих отпусков

Для расчета резерва по отпускам используется точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов на 31.12.2019 г..

Величина резерва на оплату отпусков включает также страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму

отпускных взносы относятся за счет резерва.

При точном расчете оценочного обязательства по оплате отпусков путем суммирования обязательств по всем работникам учитывает следующее:

1. Сумма отпускных = количество дней отпуска Х среднедневной заработок работника
2. Сумма начисления взносов с сумм отпускных = сумма отпускных Х ставку по взносам на момент начисления

В течение 2020 г. ранее созданный резерв в сумме 1 528 075,81 руб. был использован полностью. На 31 декабря 2020 года начислен новый **резерв по оплате предстоящих отпусков в сумме 1 736 648,85 (один миллион семьсот тридцать шесть тысяч шестьсот сорок восемь) рублей 85 копеек.** В налоговом учете организация не создает резерва по отпускам, поэтому возникает ОНА на сумму 347 732,77.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от основного вида деятельности – деятельности вспомогательной прочей, связанной с перевозками:

- Услуги таможенного представителя;
- Услуги транспортно-экспедиционного обслуживания.

Доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики. Доходы от основных видов деятельности признаются в составе выручки. Услуги по субаренде площадей не являются основным видом деятельности, но отражаются организацией по Дебету счета 90.01. «Выручка» обособленно по субконто «Субаренда нежилого помещения».

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет расходов

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на субсчет 90.08 «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи».
Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производятся по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. *Основание: пункт 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»*

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового

обязательства отражаются свернуто (только сальдо).
Основание: пункт 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Принципы формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Основным видом деятельности компании являются услуги в соответствии с кодом 52.29 (ОКВЭД -2). Выручка признается ежемесячно на основании выставленных актов оказанных услуг по дате акта, который отражает дату фактического оказания услуги клиентам. В рамках договора таможенного представителя по услугам таможенного декларирования товаров клиентов принята дата фактического оказания услуги – это дата выпуска таможенной декларации клиента таможенным органом. Дата оказания транспортно-экспедиционных услуг определяется датой завершения груза до места назначения.

Принципы формирования и признания расходов

Расходы по основному виду деятельности признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в учете. В состав прямых затрат, связанных с основным видом деятельности, включаются любые расходы, непосредственно связанные с услугами по оказанию полного комплекса услуг таможенного представителя и транспортно-экспедиционных услуг, способных содействовать продвижению и оказанию качественных, расширенных и своевременных услуг клиентам.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, в течение которого осуществляется равномерное списание затрат, устанавливается для каждого вида произведенных расходов отдельно.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью "Юнион Логистик-Сервис" сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2018 и 2019 годом, и не планирует вносить изменения на 2020 год, по сравнению с 2018 и 2019 годом.

При применении учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Анализ динамики показателей деятельности Компании, стабильный рост объема оказываемых услуг и контрактной базы позволяют руководству сделать вывод о том, что допущение непрерывности деятельности предприятия продолжает действовать.

3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 по итогам 2020 года представлен следующим образом:

	тыс. руб.
Налог на прибыль	(607)
В т.ч. текущий налог на прибыль	(648)
Отложенный налог на прибыль:	347

Чистый убыток за 2020 г по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 812 тыс. руб.

4. Уставный капитал.

Уставной капитал предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 30 000 рублей. Участниками Общества являются физические лица. Состав участников Общества:

1. Вавилов Сергей Николаевич (50 % уставного капитала)
2. Макаров Сергей Владимирович (50 % уставного капитала).

5. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

5.1.1 Выручка за 2020 г. в сумме 161 704,30 тыс. руб. без учета НДС включает доходы от основного вида деятельности и оказания комплекса услуг: услуги таможенного представителя, транспортно-экспедиционное обслуживание, услуги по организации сертификации грузов клиентов ООО «Юнион Логистик – Сервис», субаренда офисного помещения, в том числе:

- По Основному подразделению выручка составила 91 550,37 тыс. руб.
- По ОП в г. Москве – 70 153,93 тыс. руб.;

5.1.2. Расходы по основным видам деятельности в 2020 году составили:

Себестоимость услуг от основного вида деятельности компании в сумме 135 404 тыс. руб. включает прямые расходы на:

- заработную плату специалистов по таможенному оформлению, руководителей направлений и обособленных подразделений, налоги во внебюджетные фонды с этих выплат,
- Материальные расходы на приобретение программных средств, канцелярских товаров,
- Транспортно-экспедиционные расходы, непосредственно связанные с организацией оказания услуг транспортной экспедиции Клиентам;
- Информационные услуги, предшествующие подаче электронных деклараций на товары;
- Расходы при оказании организации комплекса услуг СВХ для грузов клиентов;
- Арендная плата офисного помещения обособленного подразделения.

5.1.3. Управленческие расходы за 2020 г. были понесены в сумме 25 990 тыс. руб., в т.ч.

- Заработная плата офисных сотрудников и управленческого персонала, налоги во внебюджетные фонды РФ;
- Консультационные и информационные услуги по ведению и организации бизнес-процессов и финансово-хозяйственной деятельности организации, участие в международной выставке;
- Командировочные расходы;
- Расходы на канцелярские товары, офисную бумагу, заправку и приобретение картриджей, мебели и офисной техники;
- Арендная плата помещения головного офиса в г. Москве;
- Расходы на обслуживание банковских гарантий в АО «АЛЬФА-БАНК», страхование обязательств Таможенного представителя.

5.1.4. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 20 669,61 тыс. руб., учитывая сумму резерва по сомнительным долгам в размере 3 689,08 тыс. руб.

5.1.5 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 20 685,20 тыс. руб..

К прочим внереализационным доходам организации за 2020 год относятся курсовые разницы, отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, проценты к

получению по договорам займа выданным, суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, прочие внереализационные доходы.

К прочим внереализационным расходам организации за 2020 год относятся курсовые разницы, отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, пени по налогам и сборам, штрафы, пени и неустойки к уплате, списание выделенного НДС на прочие расходы, комиссии банка за банковское обслуживание, прочие косвенные расходы по полученной банковской гарантии таможенного Представителя.

Официальный курс иностранной валюты евро к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 90,6824.

Чистые активы на 31.12.2020 составляют 8 012 тысяч рублей.

6. Прочая информация

В целях осуществления деятельности Таможенного представителя в течение 2020 г. Общество имело две банковские гарантии:

1- Банковская гарантия № 01FM9X от 26.08.19, выданная на срок с 05.09.2019 по 04.09.2020 АО "АЛЬФА-БАНК" для обеспечения обязательств и платежей в адрес ФТС России, на сумму 37 000 000,00 руб.;

2- Банковская гарантия № 026O8X от 31.08.2020, выданная на срок с 05.09.2020 по 04.09.2021 АО "АЛЬФА-БАНК" для обеспечения обязательств и платежей в адрес ФТС России, на сумму 45 500 000,00 руб..

Общество раскрывает информацию о процентных краткосрочных займах в качестве Займодавца в течение 2020 года в отношении связанных сторон:

1. Займополучатель ООО "Объединённые Системы" в рамках договора возмездного займа 14 от 26.07.2019 получило 26.07.2019 денежные средства в размере 3 000 000 руб. под 10,25 % годовых на срок до 20.06.2020. Займ возвращен досрочно в полном размере с начисленными процентами 15.05.2020 г. Сумма начисленных и полученных % за весь период пользования займом составляет 223 337,66 руб..
2. Займополучатель ООО "Объединённые Системы" в рамках договора возмездного займа 15 от 23.08.2019 получило 23.08.2019 денежные средства в размере 16 000 000 руб. под 10,25 % годовых на срок до 30.12.2020. Займ возвращен досрочно в полном размере с начисленными процентами 15.10.2020 г. Сумма начисленных и полученных % за весь период пользования займом составляет 1 640 919,98 руб..
3. Займополучатель ООО " Объединённые Системы " в рамках договора возмездного займа 16 от 10.01.2020 получило 10.01.2020 денежные средства в размере 2 500 000 руб. под 10,25 % годовых на срок до 30.12.2020. Займ досрочно в полном размере с начисленными процентами 12.10.2020. Сумма начисленных и полученных % за весь период пользования займом составляет 191 660,96 руб..
4. Займополучатель ООО "ТРАНССТРОЙГРУПП" в рамках договора возмездного займа 18 от 12.08.2020 получило 23.10.2020 денежные средства в размере 2 500 000 руб. под 10,25 % годовых на срок до 03.09.2020. Займ был досрочно полностью погашен 25 августа 2020 года с полученными % в размере 7 020,55 руб..
5. Займополучатель ООО "ТРАНССТРОЙГРУПП" в рамках договора возмездного займа 19 от 23.10.2020 получило 23.10.2020 денежные средства в размере 1 500 000 руб. под 10,25 % годовых на срок до 26.12.2020. Займ был досрочно полностью погашен 06 ноября 2020 года с полученными % в размере 6 318,50 руб..

Согласно договора аренды № СБ/20-01/Б от 01.02.2020 г на забалансовом счете 001 отражена стоимость арендованного помещения по оценке арендодателя в сумме 22 645 786,56 руб.

Общество осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке. В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Изменения условий хозяйствования в 2020 году, связанных с ограничениями хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали значительного влияния на финансовые показатели за 2020 год. Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, отсутствуют.

Событий, произошедших после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, не происходило, в том числе не происходило событий, могущих повлиять на непрерывность деятельности.

Общество не планирует прекращать деятельность. Сомнения в отношении непрерывности деятельности отсутствуют.

Ретроспективный учёт за 2020 год не производился.

Генеральный директор_____ Навроцкий Г.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Навроцкий Геннадий Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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			
			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.	302	(253)	65	(211)	211	(41)	-	-	156	(83)
	5210	за 2019г.	302	(204)	-	-	-	(49)	-	-	302	(253)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	185	(160)	65	(137)	137	(26)	-	-	112	(49)
	5211	за 2019г.	185	(126)	-	-	-	(34)	-	-	185	(160)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	44	(20)	-	-	-	(15)	-	-	44	(34)
	5212	за 2019г.	44	(5)	-	-	-	(15)	-	-	44	(20)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	73	(73)	-	(73)	73	-	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	73	(73)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	162	(98)	(65)	-
	5250	за 2019г.	-	231	(231)	-	-
в том числе: 42577 Батарея для ИБП GSB GP1272F2 12В 7/2 Ач	5241	за 2020г.	-	2	2	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
1033207 Монитор IIYAMA ProLite XUB2495WSU-B1 24.1"	5242	за 2020г.	-	14	14	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
1166151 Неттоп ACER Verition N4660G Intel Core i3 9100T	5243	за 2020г.	-	30	30	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
344459 Оптический привод DVD-RW ASUS SDRW-08U7M внешний USB	5244	за 2020г.	-	2	2	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
ноутбук Xiaomi Mi Notebook Air 13.3 2019 (Intel Core i5 8250U 1600 MHz/13.3/1920x1080/8GB/256 с дост	5245	за 2020г.	-	65	-	(65)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
999737 Вентилятор напольный Polaris PSF 0540, Управ.мех, 35 Вт, Диам. - 40 см, цв.черн.	5246	за 2020г.	-	1	1	-	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
холодильник однокамерный LIEBHERR Tsl 1414 с доставкой	5247	за 2020г.	-	18	18	-	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad X250 б/у	5248	за 2020г.	-	25	25	-	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Картридж HP CF226X черный	5249	за 2020г.	-	5	5	-	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания СПБ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	10	10	-	-
Ноутбук Acer Extensa 2540-561V, NX. EFNER.011, 15.6" (1920x1080)Б 8GB, 2000GB, Intel Core i5-7200U		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	65	65	-	-
Ноутбук DELL Vostro 3576 i3-7020U СПБ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	27	27	-	-
1032547 Жесткий диск TOSHIBA Enterprise Capacity MG04AC400E, 4Тб, HDD, SATA III, 3.5		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	8	8	-	-
Моноблок LENOVO 520-24ICB		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	63	63	-	-
Моноблок LENOVO 520-24IKU		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	32	32	-	-
1038425 Вентилятор MYSTERY MSF-2451,40 Вт. 3 лопасти. 3 скорости		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1	1	-	-
1035004 SSD накопитель SAMSUNG 860 EVO		за 2020г.	-	-	-	-	-

MZ-76E500BW 500G, 2.5" SATA III		за 2019г.	-	5	5	-	-
1106600 Беспроводной роутер белый KEENETIC Viva		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	5	-	-
352757 Модуль памяти PATRIOT PSD34G160051S DDR3 4 U, 1600 SO-DIMM		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2	2	-	-
133284 Картридж лазерный HP 05A CE505A чер. для LJP2035/2055		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	11	11	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	22 646	22 646	-
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 _____ Навроцкий Геннадий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	21 349	-	9 925	(32 669)	-	1 395	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	38 050	(18 402)	-	1 700	-	21 349	-
в том числе: краткосрочные процентные займы выданные	5306	за 2020г.	21 349	-	9 925	(32 669)	-	1 395	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	38 050	(18 402)	-	1 700	-	21 349	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	21 349	-	9 925	(32 669)	-	1 395	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	38 050	(18 402)	-	1 700	-	21 349	-

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 _____ Навроцкий Геннадий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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.	1	-	135 835	(135 835)	-	-	X	1	-
	5420	за 2019г.	3	-	222 436	(222 438)	-	-	X	1	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1	-	431	(431)	-	-	-	1	-
	5421	за 2019г.	-	-	712	(712)	-	-	-	1	-
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.	-	-	135 404	(135 404)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	2	-	221 724	(221 726)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Навроцкий Геннадий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 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.	24 743	(1 744)	16 512	-	(17 132)	-	771	-	-	236	24 359	(3 689)
	5530	за 2019г.	50 868	-	21 383	-	(49 104)	(842)	-	-	2 368	70	24 743	(1 744)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	19 513	(752)	5 357	-	(12 224)	-	33	-	-	-	12 646	(3 577)
	5531	за 2019г.	47 360	-	16 588	-	(44 435)	-	-	-	-	-	19 513	(752)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	4 067	(63)	10 474	-	(3 903)	-	-	-	-	-	10 638	(63)
	5532	за 2019г.	2 265	-	3 832	-	(2 030)	-	-	-	-	-	4 067	(63)
Прочая	5513	за 2020г.	1 163	(929)	681	-	(1 005)	-	738	-	-	236	1 075	(49)
	5533	за 2019г.	1 243	-	963	-	(2 639)	(842)	-	-	2 368	70	1 163	(929)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	24 743	(1 744)	16 512	-	(17 132)	-	771	X	X	X	24 359	(3 689)
	5520	за 2019г.	50 868	-	21 383	-	(49 104)	(842)	-	X	X	X	24 743	(1 744)

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	7 976	4 287	1 744	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 865	4 287	752	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	63	-	63	-	-	-
прочая	5543	49	-	929	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	921	-	-	(921)	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	921	-	-	921
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	921	-	-	(921)	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	921	-	-	921
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	48 960	16 919	-	(45 430)	-	-	-	236	20 685
	5580	за 2019г.	60 100	101 734	-	(114 391)	-	(921)	2 368	70	48 960
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	6 522	2 602	-	(6 615)	-	-	-	-	2 509
	5581	за 2019г.	36 243	20 902	-	(49 702)	-	(921)	-	-	6 522
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 955	13 730	-	(5 882)	-	-	-	-	12 803
	5582	за 2019г.	3 692	44 915	-	(43 652)	-	-	-	-	4 955
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 075	454	-	(1 486)	-	-	-	236	4 279
	5583	за 2019г.	3 433	163	-	(890)	-	-	2 368	-	5 075
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	32 408	133	-	(31 447)	-	-	-	-	1 094
	5586	за 2019г.	16 731	35 754	-	(20 147)	-	-	-	70	32 408
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	49 881	16 919	-	(46 351)	-	X	X	X	20 685
	5570	за 2019г.	60 100	101 734	-	(114 391)	-	X	X	X	49 881

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	-	921	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	921	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Навроцкий Геннадий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	431	711
Расходы на оплату труда	5620	14 126	25 165
Отчисления на социальные нужды	5630	2 775	6 448
Амортизация	5640	41	49
Прочие затраты	5650	144 021	225 262
Итого по элементам	5660	161 394	257 635
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	-	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	161 394	257 637

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Навроцкий Геннадий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	1 528	1 737	(1 528)	-	1 737
в том числе: резерв под предстоящие отпуска сотрудников	5701	1 528	1 737	(1 528)	-	1 737

Руководитель _____ **Навроцкий Геннадий Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 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	45 500	37 000	40 500
в том числе: банковские гарантии полученные	5801	45 500	37 000	40 500
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Навроцкий Геннадий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) **Навроцкий Геннадий Васильевич** (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.