

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 Г.**

ООО «ТАСК-Т» зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Муниципальный округ Раменки вн.тер.г.,
МЖД Киевское 5-й км, д.1 стр.1, этаж 3, пом. 4/3, офис 4/3-14.
ИНН 770 9654648 КПП 772901001
ОГРН 1067746082337
Численность работников на 31.12.2020 составляет 32 чел.
Численность работников на 31.12.2019 составляет 43 чел.
Основной вид деятельности 46.69 – оптовая торговля.

Генеральный директор Общества: Ковалев Алексей Алексеевич
Главный бухгалтер Общества: Сячина Ольга Игоревна

Аудитор Общества:

ООО «АКГ «Бетроен» ИНН 9725013074 КПП 770501001

ОГРН 1097746770978

Место нахождения: 115162, г. Москва, ул. Лестева, д.18, эт.2, пом.III, ком.17, 18

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об основных средствах.

Информация о первоначальной стоимости, накопленной амортизации основных средств по группам представлена в Таблице 1.

Таблица 1

Состав и движение основных средств по группам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	21 291	-18 199	1 732	-10 593	8 550	-1 773			14 229	-13 221
	за 2019г.	15 814	- 10 971	6 160	- 683	159	- 7 387			21 291	- 18 199
В том числе: Машины и оборудование (вкл. офисное)	за 2020г.	10 697	-9 788				-322			10 697	-10 109
	за 2019г.	10 227	-9 490	471			- 298			10 697	-9 788
Транспортные средства	за 2020г.	10 593	-8 411	1 732	-10 593	8 550	-1 452			3 531	-3 112
	за 2019г.	5 587	- 1 481	5 689	- 683	159	- 7 089			10 593	- 8 411
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	за 2020г.	-	-	1 731	-	-	-1 231	-	-	1 731	-1 231
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Информация о запасах.

Информация о составе запасов представлена в Таблице 2.

Состав запасов (тыс. руб.)

Таблица 2

Вид запасов	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Материалы	106	0	5 863
Товары	484 976	366 367	373 382
Незавершенное производство	20 197	22 043	1 910
Расходы будущих периодов (права на ПО)	49	138	133
Итого	505 538	338 548	381 288

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 3

Дебиторская задолженность по видам (тыс. руб.)

Таблица 3

Вид задолженности	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	334 264	281 492	332 755
Расчеты с покупателями	358 580	238 978	136 701
Расчеты с персоналом	-		15
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	42	4 869	9 138
Расчеты с подотчетными лицами	-	468	468
Расчеты с прочими дебиторами	10 117	18 067	31 556
Выданные беспроцентные займы	4 464	6 564	3 982
Непредъявленная к оплате к выручке	60 491	110 012	146 189
Итого	767 957	660 450	660 804

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 составляет 3 533 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 4.

Таблица 4

Кредиторская задолженность по видам (тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	635 461	672 117	646 765
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	522 372	279 046	1 134 229
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	37 283	47 016	31 514
Расчеты с подотчетными лицами	477	751	1 344
Расчеты с персоналом	73	7 784	3 589
Расчеты с прочими кредиторами	1 036	3 188	17 203
Итого	1 196 701	1 009 902	1 834 644

4. Информация об арендованных основных средствах

В течение 2020 г. Общество арендовало следующее имущество:

- офис, подсобные помещения площадью 440,3 кв. м. по адресу :115088, г. Москва, Угрешская, д. 2, стр. 62, арендодатель ООО «Даслер». Договор краткосрочной субаренды № 1083/ДСЛ/19А от 01.07.2019г.; Дополнительное соглашение № 1 к Договору краткосрочной субаренды от 01.06.2019 г. Договор краткосрочной субаренды № 0586/ДСЛ/20А от 01.06.2020г.;

-склад площадью 165,4 кв.м по адресу МО, г. Мытищи, ул. Коминтерна, д. 15А. Арендодатель – ООО «Удача». Договор аренды №07/14-А от 17.10.2014;

- склад-хранение по адресу МО, Люберцкий р-н, дер. Машково, Ново-Марусинский проезд 8, Хранитель – ООО «ПСК «АРИАДНА». Договор 26/03 от 26.03.2018г.;

5. Информация о прочих доходах

Информация о прочих доходах представлена в Таблице 6.

Таблица 5

Информация о прочих доходах (тыс. руб.)

Вид	2019 год	2020 год
Доходы от валютнообменных операций	-	-
Курсовые разницы	2 558	2 555
Реализация основного средства	292	6 081
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	9 354	1 986
Прочие (в том числе, оказание услуг аренды транспортных средств)	28	4 963
Итого	12 231	15 585

6. Информация о прочих расходах

Информация о прочих расходах представлена в Таблице 6.

Таблица 6

Информация о прочих расходах (тыс. руб.)

Вид	2019 год	2020 год
Госпошлина	60	9
Курсовые разницы	908	4 552
Расходы от валютнообменных операций	1	133
Пени, взыскания, штрафы		10
Реализация ОС	524	1 499
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	126	78
Услуги банка	291	1 065
Прочие	11 137	3 539
Резерв по сомнительным долгам	-	
Корректировка реализации прошлых лет (изменение цены договора)	161 635	
Проценты	337	1270
Итого	175 018	12 157

7. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка затрат по элементам представлена в таблице 7.

Таблица 7

Расшифровка затрат по элементам, тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2020 год
Материальные затраты	273 096	99 678
Расходы на оплату труда	80 601	37 551
Отчисления на социальные нужды	20 492	9 739
Амортизация	1 699	542
Прочие затраты	62 179	32 391
Итого по элементам	438 067	179 902
Изменение остатков НЗП (прирост)	-1 846	20 132
Изменение остатков товаров (прирост)	118 609	-7 015
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах + строка 2210 + строка 2220)	554 831	193 019

8. Информация о постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, признанных в 2020 году.

Величина текущего налога на прибыль для целей налогообложения определена исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянных и отложенных налоговых обязательств и составила за 2020 год - 1 157 тыс. руб. (за 2019 год – 2 481 тыс. руб.).

Условный расход по налогу на прибыль составил 134 тыс. за 2020 год (201 тыс. за 2019 год). Отложенные налоги 42 тыс за 2020 год и 54 тыс за 2019 год.

9. События после отчетной даты

В течение первого квартала 2021 года Обществом были поданы следующие иски:

Таблица 8

<u>A40-18595/2020</u>	ООО "НК-ТЕХЗАЩИТА"	Взыскание задолженности за работы в размере 1 239 453, 00 руб.
<u>A40-48108/2020</u>	АО "ГУОВ"	Взыскание задолженности в размере 179 887 583, 33 руб. <i>Исковое заявление оставлено без движения и возвращено истцу.</i>
<u>A40-78594/2020</u>	ООО "АПС Сервис"	Взыскание задолженности за работы в размере 1 695 867, 90 руб.

Влияние пандемии коронавируса на деятельность Общества

Сфера деятельности Общества не относится к сферам деятельности наиболее пострадавшим от пандемии коронавируса.

По договорам заключенным до начала пандемии коронавируса, между Обществом и заказчиками продолжается оказание услуг, поставка оборудования, расторжение не планируется. Обязательство сторон в договорах зафиксированы в рублях РФ. События связанные с пандемии коронавируса, не влияют на непрерывность деятельности Общества.

10. Информация о связанных сторонах

Единственным участником и конечным бенефициаром Общества является Ковалев Алексей Алексеевич.

Единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором) в 2020 году являлся Ковалев Алексей Алексеевич, на основании Решения единственного участника от 13.02.2015.

Информация о начисленном доходе представлена в Таблице 9.

Таблица 9

Информация о начисленном доходе единоличному исполнительному органу (тыс. руб.)

Ковалев А.А.	Начислено (вкл. НДФЛ)	29 763
	Страховые взносы	2 013

Обществом получены денежные средства по договорам займа от Ковалева А.А.

По состоянию на 01.01.2020 года задолженность Общества перед Ковалевым А.А. составляла 501 тыс. руб. Погашения задолженности в 2020 году не производилось. Задолженность Ковалева А.А. по состоянию на 31.12.2020 с учетом начисленных процентов составляет 2 851 тыс. руб.

Задолженность Ковалева А.А. по предоставленным ему Обществом займам по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 319 тыс. руб.

11. Информация об учетной политике

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок полезного использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых не меняются, амортизация начисляется линейным способом.

Сырье и Материалы

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» организация определяет степень завершенности работ по договору. Выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей выручки по договору, соответствующая степени завершенности работ по договору, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

Расходы

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

12. Информация о выручке и расходах по видам деятельности за отчетный период

Информация представлена в Таблице 12.

Таблица 10

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности (тыс. руб.) за 2019 и 2018 года

2020 год, тыс. руб.

Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Выручка от продажи товаров	79 439	Себестоимость реализованных товаров	59 079
Выручка от выполнения работ	110 825	Себестоимость выполненных работ	76 122
Итого показатель строки 2110 «Выручка»	190 264	Итого показатель строки 2120 «Себестоимость продаж»	135 201

2019 год, тыс. руб.

Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Выручка от продажи товаров	50 938	Себестоимость реализованных товаров	31 800
Выручка от выполнения работ	667 684	Себестоимость выполненных работ	387 870
Итого показатель строки 2110 «Выручка»	718 622	Итого показатель строки 2120 «Себестоимость продаж»	419 670

13. Информация об официальном курсе валют на отчетную дату

Курс ЦБ РФ на 31.12.2020 – USD – 73,8757 руб./долл. США

14. Информация о полученных кредитах и займах

По состоянию на 01.01.2020 задолженность по полученным займам составляет 80 213 тыс. руб. В течение 2020 года были получены денежные средства по договорам краткосрочных займов и начислены проценты на общую сумму 10 240 тыс. руб. и погашены в размере 26 656 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 63 798 тыс. руб.

31.03.2021 г

Генеральный директор



 Ковалев А.А.