Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «АСТ Плюс» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание организации

Общество с ограниченной ответственностью «АвтоСпецТяж Плюс» (ООО «АСТ Плюс» - далее по тексту Общество) образовано в 2013 году по Решению единственного Участника от 17.10.2013 №1.

Единственным участником Общества с долей участия 100% является Говоров Дмитрий Сергеевич (ИНН 780529599297), данная доля в течение периода не менялась.

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу – 192289, г. Санкт-Петербург, Грузовой проезд, д.17, литер А, пом.34, офис 4.

Почтовый адрес – 192289, г. Санкт-Петербург, Грузовой проезд, д.17, литер А, пом.34, офис 4 .

Фактический адрес (офис) – 192289, г. Санкт-Петербург, Грузовой проезд, д.17, литер А, пом.34, офис 4 .

1.3. Органы управления Общества

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Говоров Дмитрий Сергеевич.

Ревизионная комиссия образуется в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.4. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.5. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.6. Численность сотрудников Общества

Численность сотрудников Общества составила 47, 30, 18 человек по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 соответственно.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом №1 от 01.01.2020.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. официальные курсы обмена российского рубля к доллару США и евро составили 73,8757 руб. за 1 долл. США (31 декабря 2019 г. 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.) и 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что деятельность Общества буде продолжаться в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, с

применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России № 26н от 30.03.2001.

В составе основных средств отражены производственное оборудование, торговое оборудование, транспортные средства, компьютерная и прочая офисная техника со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При этом в отношении объектов ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам основных средств за исключением тех, потребительские свойства которых со временем не меняются, амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе

договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

2.7. Сырье и материалы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

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

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «В связи с оплатой труда работников».

Уплаченные авансы включаются в строки по соответствующим видам платежей.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

– прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.9. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей. На 31 декабря 2020 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 4,25 %.

В течение 2020 года произошло снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 6,25% до 4,25%.

2.10. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

2.11. Доходы

Доходы общества с ограниченной ответственностью «АСТ Плюс» в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от предоставления услуг в рамках грузовых перевозок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями. В случае, если прочие доходы и связанные с ними расходы, возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

2.12. Расходы

Расходы общества с ограниченной ответственностью «АСТ Плюс» в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, осуществление которых связано с грузовыми перевозками.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

2.13. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они были объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.14. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.
Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.
Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.15. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения:

- в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01 января 2021 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также уточнен порядок формирования резерва под обесценение запасов.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в следующих таблицах к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Приложение №2.1 «Наличие и движение основных средств»
Приложение №2.2 «Незавершенные капитальные вложения»
Приложение №2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

3.2. Запасы

Таблица 3.1 Информация о запасах

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Запасы - всего:	**637**		**-**
Топливо	582	-	-
Прочие	55	102	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость запасов соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался. В учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение. Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под собственные обязательства.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Таблица 3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	**119 802**	**88 988**	**78 492**
расчеты с покупателями и заказчиками	101 920	75 604	63 049
авансы выданные	9 614	6 644	7 975
Прочая	8 268	6 740	7468
резерв по сомнительным долгам	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Сумма просроченной дебиторской задолженности, учтенная по условиям договора, составляет 3 893 тыс. руб., 4 549 тыс. руб. и 7 406 тыс. руб. на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018.

Таблица 3.3.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность (лизинг)	**15 180**	**10 705**	**11 763**
Кредиторская задолженность всего:	**137 192**	**127 606**	**107 005**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	106 193	89 238	81 293
авансы полученные	49	3 120	185
задолженность по налогам и сборам	10 547	3 925	2 959
НДС по авансам	-	-	-
Прочая	20 403	31 323	22 568

Прочая кредиторская задолженность представлена краткосрочной задолженностью по лизинговым платежам, долгосрочная часть отражена по коду строки 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

3.4. Кредиты и займы

Обществом привлечены заемные средства:

- в рамках дополнительного соглашения о кредитовании банковского счета (овердрафта), заключенного с АО «Альфа-Банк» в размере 91 676 тыс. руб. и 152 675 тыс. руб. за 2020 год и 2019 год соответственно. По состоянию на 31 декабря 2020 года ссудная задолженность отсутствует;
- в рамках договора овердрафта, заключенного с ПАО «Росбанк», в размере 85 893 тыс. руб. за 2020 год. По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная непогашенная часть основного долга составляет 10 576 тыс. руб.

АО «Альфа-Банк»

Максимально допустимая сумма единовременной задолженности по кредиту в любой день действия договора об овердрафте составляет 12 000 тыс. руб. Кредиты предоставляются на 90 (девяносто) календарных дней.

Обеспечением выполнения обязательств является поручительство господина Говорова Д. С., оформленное договором поручительства.

В рамках кредитного договора предусмотрена процентная ставка - 18% годовых.

Начислены и уплачены проценты по кредиту в размере 674 тыс. руб. и 575 тыс. руб. за 2020 год и 2019 год соответственно.

ПАО «Росбанк»

Максимально возможная величина основного долга в рамках овердрафта составляет 20 000 тыс. руб. Срок погашения каждого транша – не позднее даты окончательного погашения (07.07.2021).

Обеспечением выполнения обязательств является поручительство господина Говорова Д. С., оформленное договором поручительства.

В рамках кредитного договора предусмотрена процентная ставка - 13% годовых (максимальная, до 31.12.2020 – установлена процентная ставка в размере 9,78%).

За 2020 год начислены и уплачены проценты по кредиту в размере 372 тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 3.5. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	881	1 881	9 157
Средства на валютных счетах	-	2 485	473
Депозитные счета	-	3 000	-
Всего	**881**	**7 366**	**9 630**

По коду строки 4229 «прочие платежи» в разделе денежные потоки от инвестиционной деятельности в отчете о движении денежных средств отражены суммы лизинговых платежей (без НДС).

3.6. Прочие оборотные активы

По коду строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

– расходы будущих периодов 1 484 тыс. руб., 1571 тыс. руб. и 669 тыс. руб. соответственно на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018.

– НДС по лизинговому имуществу, которое в соответствии с условиями договоров лизинга числится на балансе лизингополучателя, в размере 5 671 тыс. руб., 6 694 тыс. руб. и 5 172 тыс. руб. соответственно на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018.

3.7. Выручка

	2020 г.	2019 г.
Грузоперевозки	397 857	404 090
Экспедирование	39 666	68 865
Прочие	178	146
Итого	**437 701**	**473 101**

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки (более 5%) являются:

	2020 г.	2019 г.
ООО «ЖЕФКО»	48 632	72 919
ООО «СИЭНЭЙЧ ИНДАСТРИАЛ РУССИЯ»	32 482	55 402
ПАО «УРАЛМАШЗАВОД»	65 369	44 765
ООО «ИВЕКО РУССИЯ»	18 551	23 581
ООО «Цеппелин Русланд»	16 076	25 464

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена ниже в таблицах:

Таблица 3.8.1 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	60 791	35 203
Расходы на оплату труда	29 956	16 213
Отчисления на социальные нужды	9 019	4 876
Амортизация	24 621	17 007
Прочие затраты (Таблица 3.8.2)	297 989	380 632
Итого по элементам	**422 376**	**453 931**
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменения остатков готовой продукции и незавершенного производства	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**422 376**	**453 931**

Таблица 3.8.2 Расшифровка прочих затрат

Наименование прочих затрат	за 2020 год	за 2019 год
Услуги третьих лиц по перевозке	156 492	272 254
Аренда транспортных средств	39 084	-
Внутрипортовое сопровождение	35 939	80 596
Текущий ремонт транспортных средств	32 287	13 312
Страхование грузов	3 559	1 190
Прочие затраты	30 628	13 279
Итого	**297 989**	**380 632**

3.9. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2020 год		за 2019 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 514	1 542	-	-
Курсовые разницы	804	442	300	167
Списанная дебиторская (кредиторская) задолженность	12 792	1 366	27 373	5 001
Реализация основных средств, прочего имущества	1 679	3 282	42	-
Прочие	397	2 529	62	2 958

В отчете о финансовых результатах развернуто представлена информация по покупке (продаже) иностранной валюты и курсовым разницам.

3.10. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	за 2020 год	за 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	**22 304**	**38 266**
в том числе: облагаемая по ставке 20%	22 304	38 266
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	**(4 461)**	**(7 653)**
в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(4 461)	(7 653)
Постоянный налоговый доход (расход)	**(4 668)**	**(174)**
Доход (расход) по налогу на прибыль	**(5 126)**	**(7 847)**
Отложенный налог на прибыль	**(2 424)**	**(7 621)**
В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 424)	(7 621)

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	за 2020 год	за 2019 год
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль	**(2 702)**	**(226)**
Налог на прибыль прошлых лет	**4 003**	**(20)**

3.11. Выплата дивидендов

Согласно решениям общего собрания участников Общества были приняты решения о выплате дивидендов: в размере 2 410 тыс. руб. в 2018 году, в размере 3 906 тыс. руб. в 2019 году и в размере 12 694 тыс. руб. в 2020 году. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2020 отсутствует.

3.12. Информация об имуществе и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2019 и на 31.12.2020 на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражена стоимость транспортных средств: 10 065 тыс. руб., 5 100 тыс. руб. и 85 900 тыс. руб. соответственно.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2020 году 89 800 тыс. руб.

в 2019 году 5 100 тыс. руб.

в 2018 году 0 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2020 году 9 000 тыс. руб.

в 2019 году 10 065 тыс. руб.

в 2018 году 0 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае если в договоре аренды (в том числе договора аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в условной оценке, равной 1 рубль. Обществом получено в аренду следующее имущество, стоимостная оценка которого не указана в договоре, и которая не может быть надежно оценена Обществом: основные и подсобные помещения общей площадью

1 525,00 кв. м. по адресу – 192289, город Санкт-Петербург, Грузовой проезд, дом 17, литер А, помещение 34, офис 4.

3.13. Лизинг

В бухгалтерском учете имущество, полученное по договорам лизинга, где в соответствии с условиями договоров предмет лизинга учитывается на балансе Общества, отражено в составе основных средств по первоначальной стоимости, в том числе выкупной.

По коду строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены суммы обязательств, подлежащие к погашению (предстоящие лизинговые платежи) более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Предстоящие лизинговые платежи, по заключенным и действующим на 31.12.2020 лизинговым договорам, в 2021 году составят 20 248 тыс. руб., до конца действия указанных договоров платежи составят 35 428 тыс. руб.

3.14. Объем потребления Обществом энергетических ресурсов в 2019-2020 гг.

Затраты на энергоресурсы по договорам аренды входят в состав арендных платежей, при этом данные о фактическом потреблении энергетических ресурсов не предоставляются арендодателями.

Объем потребления Обществом энергетических ресурсов представлен расходами на горюче-смазочные материалы: за 2020 год на сумму 42 111 тыс. руб. (~ 1 057 192 литров), за 2019 год на сумму 17 481 тыс. руб. (~ 443 370 литров).

3.15. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2020 (согласно статье 50 Закона об ООО):

Говоров Дмитрий Сергеевич (ИНН 780529599297) являлся единственный учредитель (он же генеральный директор).

Операций кроме начисления дивидендов и расчетов по оплате труда не производились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Общества включает только генерального директора.

Вознаграждения управленческому персоналу	за 2020 год	за 2019 год
Вознаграждения	1 643 тыс. руб.	1 433 тыс. руб.
Страховые взносы	439 тыс. руб.	388 тыс. руб.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных

заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

3.16. Судебные дела

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

3.17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

3.18. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками осуществляется в рамках корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

«31» марта 2021 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Приложение №2.1 «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Код строки	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 (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 год	138 052	(23 742)	31 269	(4 608)	2 325	(24 621)	164 713	(46 038)
	5210	за 2019 год	70 632	(6 858)	67 543	(123)	123	(17 007)	138 052	(23 742)
в том числе:										
транспортные средства	5201	за 2020 год	137 764	(23 586)	30 737	(4 608)	2 325	(24 497)	163 893	(45 758)
	5211	за 2019 год	70 344	(6 786)	67 543	(123)	123	(16 923)	137 764	(23 586)
другие виды основных средств	5202	за 2020 год	288	(156)	532	-	-	(124)	820	(280)
	5212	за 2019 год	288	(72)	-	-	-	(84)	288	(156)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №2.2 «Незавершенные капитальные вложения»

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 год	300	30 750	-	(31 050)	-	
	5250	за 2019 год	-	67 266	-	(66 966)	-	300
в том числе:								
транспортные средства	5241	за 2020 год	300	30 218	-	(30 518)	-	
	5251	за 2019 год	-	67 266	-	(66 966)		300
другие виды основных средств	5242	за 2020 год	-	532	-	(532)	-	
	5252	за 2019 год	-	-	-	-	-	

Приложение №2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
в том числе:	5275	-	-