

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

НАО "РЕСТОР" за 2020 год (текстовая часть)

1. Общие положения.

НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕСТОР"

Дата регистрации 09.09.2013 г., ОГРН 1137746817900

ИНН 7719855086 КПП 165501001

Юридический адрес: 420111, Татарстан Респ, Казань г, Карла Маркса ул, дом № 29/14, офис 4

Состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан с 22.07.2016 г. - по месту нахождения Общества.

Состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Республике Крым с 26.12.2015 г. - по месту нахождения недвижимого имущества.

Уставный капитал = 20 000,00 рублей (20 000 шт. акций по номинальной стоимости 1,00 руб.), оплачен полностью.

Изменений величины уставного капитала в 2020 году не было.

По состоянию на 31.12.2020 года акционеры общества:

НАО "РАЗВИТИЕ" - 19 999 шт. акций

Грудовой Т.С. - 1 шт. акций

В течение отчетного периода функции генерального директора исполнял ИП Грудовой Т.С. на основании Договора об осуществлении управления в обществе №6/н от 01.03.2016 г.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2019 г. – 2 человека.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. – 4 человека.

Вся информация в текстовой и табличной частях представлена в тысячах рублей.

НАО "РЕСТОР" относится к субъектам среднего предпринимательства, поскольку выполняются следующие требования, установленные статьей 4 Федерального Закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ, а именно:

1. В уставном капитале отсутствует суммарная доля участия РФ, субъектов РФ, муниципальных образований, иностранных юридических лиц, общественных и религиозных организаций (объединений), благотворительных и иных фондов, а также доля участия, принадлежащая одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства (требование не превышения 25% выполнено).
2. Средняя численность работников за предшествующий календарный год составила 2 человека и за 2020 год составила 4 человека (требование не превышения 100 человек включительно выполнено).
3. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС за предшествующий календарный год (2019 год) составила 729 228 тыс. руб. (требование не превышения 2000 млн. руб. выполнено).

Виды деятельности, осуществляемые Обществом за отчетный период:

- сдача в аренду недвижимого имущества и автотранспорта;
- транспортно-экспедиционные услуги по перевозке грузов;
- капиталовложения в уставные капиталы;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- торговля строительными и прочими материалами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно

1. Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
3. Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" в редакции от 19.04.2019 г.
4. Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н
5. Других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный период включены:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о финансовых результатах.
3. Отчет об изменениях капитала.
4. Отчет о движении денежных средств.
5. Пояснения.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- поручительства третьих лиц, полученные организацией, неиспользованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов, кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату, по заключенным договорам займа, кредита;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Общество не имеет никаких планов прекращения основного вида деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Эпидемиологическая ситуация (коронавирус COVID-19) не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность общества, и на возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществлялся лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества, и участниками Общества.

Чистые активы Общества:

по состоянию на 31 декабря 2020 года	2 730 425
по состоянию на 31 декабря 2019 года	2 750 354
по состоянию на 31 декабря 2018 года	2 768 800

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2021 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски. Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание ко всем видам рисков, в том числе правовым, репутационным, рыночным, отраслевым, производственным, а также связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда.

Риск ликвидности оценивается Обществом как низкий.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок,
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

3. Принципы оценки и способы ведения бухгалтерского учета.

3.1. Основные средства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по начальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2002, производилась линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Группа ОС	Сроки полезного использования, мес.
Здания	181-600
Машины и оборудование (кроме офисного)	121-180
Сооружения	85-361
Транспортные средства	37-64
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-84

Амортизация не начислялась по: земельным участкам; объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев; объектам, поставленным на реконструкцию на срок свыше 12 месяцев; по полностью самортизированным основным средствам, не списанным с баланса.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполнялись условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относилась на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определялась по средней стоимости. Учет списанных активов велся на предусмотренном для этого забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитывались в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Общество не использовало счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности" для отражения основных средств, переданных в аренду.

Наличие и движение основных средств, а также объектов незавершенных капитальных вложений, отраженных по строке Бухгалтерского баланса 1150, представлено в пояснениях 2.

3.2. Финансовые вложения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражены по стоимости приобретения.

В составе финансовых вложений отражены вклады в уставные капиталы других Обществ. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения разделены на долгосрочные и краткосрочные.

Общество по финансовым вложениям, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

Наличие и движение финансовых вложений, отраженных по строке Бухгалтерского баланса 1170, представлено в пояснениях 3.

3.3. Запасы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе запасов отражены:

- остатки материалов и комплектующих для проведения капитального ремонта и реконструкции недвижимого имущества.

Материально-производственные запасы отражались по фактическим ценам приобретения и по фактической себестоимости производства (готовая продукция). При отпуске МПЗ в производство и готовой продукции на сторону (в случае реализации) применялся способ оценки по средней стоимости.

Наличие и движение запасов, отраженных по строке Бухгалтерского баланса 1210, представлено в пояснениях 4.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" отражены следующие суммы:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
НДС по приобретенным материально-производственным запасам, отложенный в части экспортных операций до подтверждения ставки 0%	0	0	20 099
НДС по приобретенным услугам, отложенный в части экспортных операций до подтверждения ставки 0%	0	0	5 973
НДС при приобретении основных средств	213	14 676	0
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	246	5 066	0
НДС по приобретенным услугам	3 444	17 591	0
НДС при строительстве основных средств	0	0	1 384
итого	3 903	37 333	27 456

3.5. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствовала и, соответственно, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Авансы выданные отражены в отчетности за минусом принятого к вычету НДС.

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность по выданным беспроцентным займам и задолженность бюджета по возврату налогов, в частности:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
задолженность дочерней организации по беспроцентным займам	57 232	1 636 202	1 369 615
задолженность по договору купли-продажи доли в уставном капитале	0	1 025 800	1 025 800
задолженность покупателя по возмещению затрат	0	0	5 445
задолженность бюджета на возврату налогов (НДС и налог на прибыль)	1 476	11 244	0
прочая	0	385	430
итого прочая дебиторская задолженность	58 708	2 673 631	2 401 290

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной по строке Бухгалтерского баланса 1230, представлено в пояснениях 5.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражены следующие суммы:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
денежные средства в валюте РФ на расчетных счетах	715	163	1 347
денежные средства в долларах США в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ	0	0	0
депозит до востребования, открытый в кредитной организации в размере	16 810	41 990	2 300
итого	17 525	42 153	3 647

3.7. Прочие оборотные активы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены следующие суммы:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам	113	15 915	12 170
<i>в том числе расходы на ПИР</i>	0	15 786	11 978
денежные документы (авиабилеты)	0	0	46
итого	113	15 915	12 216

3.8. Кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками с учетом всех предоставленных Обществу скидок (наценок) и НДС.

Непогашенная по истечению трех лет задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы полученные отражены в отчетности за минусом начисленного к уплате НДС.

Наличие и движение кредиторской задолженности, отраженной по строке Бухгалтерского баланса 1520, представлено в пояснениях 5.

3.9. Оценочные обязательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности в оценочных обязательствах отражены суммы начисленного резерва под предстоящую оплату отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря рассчитана исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков.

Наличие и движение оценочных обязательств, отраженных по строке Бухгалтерского баланса 1540, представлено в пояснениях 7.

3.10. Порядок признания выручки от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2110 "Выручка" отражены следующие виды доходов:

Показатели	3а 2020 г.	3а 2019 г.
транспортно-экспедиционные услуги (внутренний рынок)	3 288 749	0
транспортно-экспедиционные услуги (экспорт)	223 262	0
оптовая торговля нефтепродуктами (внутренний рынок)	0	268 494
<i>в том числе приобретенных нефтепродуктов (товар)</i>	0	47 559
оптовая торговля нефтепродуктами (экспорт)	0	218 197
<i>в том числе приобретенных нефтепродуктов (товар)</i>	0	0
продажа ТМЦ	12 270	139 622
сдача в аренду недвижимого имущества	169 965	84 013
сдача в аренду автотранспорта	10 088	9 729
выполнение прочих строительно-монтажных работ	0	9 173
итого	3 704 334	729 228

Выручка от продажи нефтепродуктов и ТМЦ признавалась на дату подписания акта приема-передачи (перехода права собственности) в соответствии с заключенными договорами купли-продажи.

Выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества признавалась на последнее число каждого месяца в соответствии с заключенными договорами аренды.

Выручка от сдачи в аренду (субаренду) автотранспорта признавалась на последнее число каждого месяца в соответствии с заключенными договорами аренды.

Выручка от продажи ТМЦ и выполнения прочих строительно-монтажных работ признавалась на дату подписания акта приема-передачи, товарной накладной (перехода права собственности) в соответствии с заключенными договорами аренды.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2320 "Проценты к получению" отражены следующие виды процентных доходов:

Показатели	3а 2020 г.	3а 2019 г.
проценты, начисленные при размещении денежных средств на депозитах	3 275	1 916
проценты, начисленные на неснижаемый остаток на расчетном счете	0	21
проценты, начисленные по выданным займам	0	0
итого	3 275	1 937

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2340 "Прочие доходы" отражены следующие виды доходов:

Показатели	За 2020 г.	За 2019 г.
доходы от продажи доли в УК организаций	0	8
доходы от продажи ПИР и прочей технической документации	3 267	0
продажа (покупка) иностранной валюты	0	173 968
курсовые разницы	0	3 730
доходы от продажи основных средств	1 667	8 237
прочие внереализационные доходы	0	0
итого	4 934	185 943

3.11. Порядок признания расходов от обычных видов деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2120 "Себестоимость продаж" отражены следующие расходов:

Показатели	За 2020 г.	За 2019 г.
транспортно-экспедиционные услуги (внутренний рынок)	3 110 378	0
транспортно-экспедиционные услуги (экспорт)	213 751	0
себестоимость реализованных нефтепродуктов (внутренний рынок)	0	267 589
<i>в том числе приобретенных нефтепродуктов (товар)</i>	0	52 289
себестоимость реализованных нефтепродуктов (экспорт)	0	104 387
<i>в том числе приобретенных нефтепродуктов (товар)</i>	0	0
себестоимость реализованных ТМЦ	12 274	139 976
прямые затраты по сданному в аренду недвижимому имуществу	192 267	163 271
<i>в том числе расходы по проведению капитального ремонта</i>	0	84 423
прямые затраты по сданному в аренду (субаренду) автотранспорту	8 603	9 496
себестоимость выполнения прочих строительно-монтажных работ	0	9 225
итого	3 537 273	693 944

Общехозяйственные расходы признавались в соответствии с ПБУ 10/99 и относились на финансовые результаты ежемесячно в полном размере.

Коммерческие расходы, связанные с реализацией готовой продукции, признавались в соответствии с ПБУ 10/99 и относились на финансовые результаты ежемесячно в полном размере.

Расшифровка затрат на производство (расходы на продажу) представлены в пояснениях 6. Стоимость реализованных ТМЦ и приобретенных нефтепродуктов отражены в строке 5610 "Материальные затраты".

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2330 "Проценты к уплате" отражены следующие виды процентных расходов:

Показатели	За 2020 г.	За 2019 г.
проценты, начисленные по займам полученным	0	0
итого	0	0

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2350 "Прочие расходы" отражены следующие виды расходов:

Показатели	За 2020 г.	За 2019 г.
расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества во вклад дочернего общества	121 160	0
стоимость проданных ПИР и прочей технической документации	3 354	0
стоимость реализованной доли в УК организаций	0	36
продажа (покупка) иностранной валюты	0	171 551
курсовые разницы	0	6 761
аренда земельных участков	973	0
расходы на услуги банков, включая валютный контроль	82	608
стоимость реализованных основных средств	19	5 075
расходы по ликвидации основных средств (демонтажу)	0	2 893
прочие внереализационные расходы	20 778	16 284
убытки, относящиеся к 2018 году	0	546

итого	146 366	203 754
-------	---------	---------

3.12. Применение ПБУ 18/02.

Общество применяло ПБУ 18/02 при отражении начисления налога на прибыль.

Временные разницы за отчетный период возникли при отражении оценочных обязательств при расчете резерва под оплату предстоящих отпусков сотрудников и при начислении амортизации по основным средствам. Отложенный налоговый актив был начислен.

Показатели	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (Убыток) до налогообложения	10 712	-18 987
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 142	-3 798
Постоянные разницы и размер постоянного налогового расхода (дохода):		
<i>общехозяйственные и прочие операционные расходы, не принимаемые в целях налогообложения</i>	4 789	75
<i>расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества во вклад дочернего общества</i>	121 160	0
<i>списание расходов по "закрытому" проекту, не принимаемые в целях налогообложения</i>	0	387
<i>списание расходов по генеральному партнерству на выставках, не принимаемые в целях налогообложения</i>	15 600	15 600
<i>доначисление выручки в размере 2% НДС</i>	0	156
начисленные постоянные налоговые обязательства (активы) на общую сумму	28 310	3 244
Временные разницы и размер отложенных налоговых активов:		
<i>начисление и использование резерва под оплату предстоящих отпусков</i>	264	61
<i>разница по амортизации (признание ОНА)</i>	434	59
<i>использование убытка прошлых лет</i>	-2 647	0
<i>убыток 2019 года</i>	0	2 647
начисленный отложенный налоговый актив на общую сумму	-389	554
Текущий налог на прибыль	30 063	0

Расшифровка строки "Отложенный налоговый актив"

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
резерв под оплату предстоящих отпусков	84	31	18
амортизация основных средств	110	23	12
прочее	1	0	0
убыток текущего периода, перенесенный на будущее	0	530	1
итого	195	584	31

4. Информация и операции со связанными сторонами.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на договорной основе. При расчётах со связанными сторонами договорные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчётную и предыдущую краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение отчётной даты. Оплата, согласно условиям договоров, производится денежными средствами.

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец отчётного периода не создано. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

4.1. НАО "РАЗВИТИЕ" - владеет 19 999 шт. акций Общества.

За отчетный период операций не было.

4.2. Грудовой Т.С. - управляющий НАО "РЕСТОР", владеет 1 шт. акций Общества.

За отчетный период было выплачено вознаграждение управляющего за исполнение обязанностей генерального директора в размере 1 700 тыс. руб. (договор заключен с ИП Грудовой Т.С.). Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

4.3. ООО "ПАРК ФОРΟΣ" - дочернее общество НАО "РЕСТОР" (100%).

За отчетный период осуществлялись следующие операции:

- были предоставлены денежные беспроцентные займы в размере 55 780 тыс. руб., погашены денежными средствами и частично путем проведения взаимозачета на общую сумму 1 636 202 тыс. руб. Задолженность на конец отчетного периода в пользу НАО "РЕСТОР" (с учетом входящего сальдо расчетов) составляет 55 780 тыс.руб.

4.4. ООО "РЕСУРС - А" - дочернее общество НАО "РЕСТОР" (99%).

За отчетный период операций не было.

4.5. ООО "ЭНОСТОР" - дочернее общество НАО "РЕСТОР" (50%).

За отчетный период осуществлялись следующие операции:

- по заключенным договорам аренды недвижимого имущества было начислено арендной платы на сумму 4 853 тыс.руб. Задолженность на конец отчетного периода в пользу НАО "РЕСТОР" составляет 8 492 тыс. руб.

4.6. ООО "АКАР" - организация, которая контролируется одним и тем же физическим лицом, а именно, Поляковым В.Ю.

За отчетный период осуществлялись следующие операции:

- начислена (в размере 14 782 тыс. руб.) и оплачена (в размере 13 550 тыс. руб.) арендная плата по договорам аренды недвижимости и автотранспортных средств, дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 1 232 тыс. руб.;

- в рамках агентского договора по капитальному ремонту недвижимого имущества было перечислено денежных средств в размере 1 500 тыс. руб. для выполнения поручений, получено (на основании отчетов) работ на сумму 2 660 тыс.руб. Задолженность на конец отчетного периода в пользу ООО "АКАР" составляет 1 160 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах НАО "РЕСТОР" за 2020 год (табличная часть):

2. Основные средства.

3. Финансовые вложения.

4. Запасы.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

6. Затраты на производство.

7. Оценочные обязательства.

Управляющий НАО "РЕСТОР" - индивидуальный предприниматель Грудовой Т.С. _____

31 марта 2021 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) табличная часть**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-

Грудовой Тимур
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	303 476	168 632	(11 285)	(427 702)	33 121
	5250	за 2019г.	161 859	223 210	(1 714)	(79 879)	303 476
в том числе: Приобретение основных средств	5241	за 2020г.	85 430	10 778	-	(96 208)	-
	5251	за 2019г.	14 037	69 269	-	(2 124)	85 430
Работы по реконструкции и модернизации объектов в пгт Форос Республика Крым	5242	за 2020г.	218 046	157 854	(11 285)	(331 494)	33 121
	5252	за 2019г.	144 936	129 098	(1 714)	(54 274)	218 046

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	328 603	-
в том числе:			
Блочная котельная установка БКУ-6Мвт	5261	8 862	-
Административно-лечебный корпус, 90:25:080101:16	5262	173 616	-
Климатопавайльон, 90:25:080101:18	5263	40 730	-
Нежилое здание (Центральное КПП), 90:25:080101:46	5264	15 510	-
Нежилое здание (Лечебный корпус), 90:25:080101:17	5265	89 885	-
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	1 686 775	1 662 982	1 668 048
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	503 368	503 368	503 368
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	-	-	-

Грудовой Тимур
Станиславович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

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	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	10 302	-	1 790 010	-	-	-	-	1 800 312	-
	5311	за 2019г.	10 338	-	-	(36)	-	-	-	10 302	-
в том числе:											
Доля в УК ООО "ПАРК ФОРΟΣ" (100%)	5302	за 2020г.	10 000	-	1 790 000	-	-	-	-	1 800 000	-
	5312	за 2019г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
Доля в УК ООО "ВАРДА" (100%)	5303	за 2020г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5313	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в УК ООО "Ресурс-А" (99%)	5304	за 2020г.	297	-	-	-	-	-	-	297	-
	5314	за 2019г.	297	-	-	-	-	-	-	297	-
Доля в УК ООО "ЭНОСТОР" (50%)		за 2020г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
		за 2019г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Доля в УК ООО "Спецтехника-Альметьевск" (75%)		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	36	-	-	(36)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	10 302	-	1 790 010	-	-	-	-	1 800 312	-
	5310	за 2019г.	10 338	-	-	(36)	-	-	-	10 302	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Грудовой Тимур
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

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	
			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.	26 646	-	3 535 184	(3 549 084)	-	X	12 746	-	
	5420	за 2019г.	329 450	-	442 945	(745 749)	-	X	26 646	-	
в том числе:	5401	за 2020г.	26 646	-	18 110	(24 085)	-		12 746	-	
	5421	за 2019г.	244 020	-	190 234	(79 119)	-		26 646	-	
	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	50 033	-	43 595	(224 525)	-	130 897	-	-	
	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2019г.	-	-	702	(702)	-	-	-	-	
	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2019г.	35 397	-	-	(244 363)	-	208 966	-	-	
	5405	за 2020г.	-	-	3 517 074	(3 524 999)	-	7 925	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2019г.	-	-	184 141	(172 767)	-	(11 374)	-	-	
	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2019г.	-	-	24 273	(24 273)	-	-	-	-	
	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 _____ (подпись)

Грудовой Тимур
Станиславович
(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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			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:														
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	2 839 554	-	342 402	-	(2 803 020)	-	-	-	-	-	378 936	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	2 739 515	-	427 264	-	(327 225)	-	-	-	-	-	2 839 554	-
в том числе:														
	5511	за 2020г.	165 903	-	136 142	-	(129 430)	-	-	-	-	-	172 615	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	198 361	-	148 777	-	(181 235)	-	-	-	-	-	165 903	-
	5512	за 2020г.	20	-	147 613	-	(20)	-	-	-	-	-	147 613	-
Авансы выданные	5532	за 2019г.	139 864	-	20	-	(139 864)	-	-	-	-	-	20	-
	5513	за 2020г.	385	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2019г.	5 873	-	23	-	(5 511)	-	-	-	-	-	385	-
	5514	за 2020г.	11 244	-	1 415	-	(11 183)	-	-	-	-	-	1 476	-
Расчеты по налогам и взносам	5534	за 2019г.	2	-	11 244	-	(2)	-	-	-	-	-	11 244	-
	5515	за 2020г.	1 636 202	-	57 232	-	(1 636 202)	-	-	-	-	-	57 232	-
Выданные беспроцентные займы	5535	за 2019г.	1 369 615	-	267 200	-	(613)	-	-	-	-	-	1 636 202	-
	5516	за 2020г.	1 025 800	-	-	-	(1 025 800)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по купле-продаже доли в уставном капитале	5536	за 2019г.	1 025 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 025 800	-
	5500	за 2020г.	2 839 554	-	342 402	-	(2 803 020)	-	-	X	X	X	378 936	-
Итого	5520	за 2019г.	2 739 515	-	427 264	-	(327 225)	-	-	X	X	X	2 839 554	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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		
				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.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 781 352	863 837	-	(1 628 842)	-	X
в том числе:	5580	за 2019г.	1 757 897	680 990	-	(657 535)	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	6 151	34 530	-	(6 151)	-	-
	5581	за 2019г.	413 002	6 151	-	(413 002)	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	37 238	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	53 123	-	-	(53 123)	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 839	4 869	-	(2 839)	-	-
	5583	за 2019г.	36 394	2 839	-	(36 394)	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	1 772 000	787 200	-	(1 619 490)	-	-
	5585	за 2019г.	1 255 000	672 000	-	(155 000)	-	-
прочая	5566	за 2020г.	362	-	-	(362)	-	-
	5586	за 2019г.	378	-	-	(16)	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020г.	1 781 352	863 837	-	(1 628 842)	X	X
	5570	за 2019г.	1 757 897	680 990	-	(657 535)	X	X

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

Грудовой Тимур
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	20 283	537 127
Расходы на оплату труда	5620	4 264	1 984
Отчисления на социальные нужды	5630	1 280	593
Амортизация	5640	66 928	59 405
Прочие затраты	5650	3 462 710	47 802
Итого по элементам	5660	3 555 465	646 911
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	-	85 430
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 555 465	732 341

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

Руководитель _____ (подпись)
Грудовой Тимур
Станиславович
(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	153	423	(159)	-	417
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	153	423	(159)	-	417

Грудовой Тимур
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2021 г.