Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Русонега»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3

1.1. Сведения об Обществе 3
1.2. Сравнительные данные о показателях производства за 2020 и 2019 годы 3
1.3. Сведения об учетной политике 4
1.5. Сведения о связанных сторонах 7
1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах 8
1.6. Информация о событиях после отчетной даты 8
1.7. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде 9
1.8. Раскрытие информации о влиянии изменения учетной политики и изменением законодательства 9

1.9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 10

1.9.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности) 10

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА 11

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год 11
2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса 12
2.2.1. Статьи Актива 12
2.2.2. Статьи Пассива 12
2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах 13
2.4. Расчет налога на прибыль 14

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РУСОНЕГА» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством и правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

1.1. Сведения об Обществе

Наименование показателя	Расшифровка показателя		
1	2		
ИНН Общества	1001181560		
КПП Общества	101301001		
Дата регистрации Общества	31 августа 2006 года		
Место регистрации Общества	РФ, Республика Карелия, г.Петрозаводск		
Наименование соответствующего регистрационного органа	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Петрозаводску		
Номер, дата свидетельства о регистрации	Серия 10 № 000947143 от 31 августа 2006 г.		
Юридический адрес Общества	186350, РФ, Республика Карелия, Медвежьегорский район, ст Пергуба		
Фактический адрес Общества	186350, РФ, Республика Карелия, Медвежьегорский район, ст Пергуба		
Дата и номер документа, которым была утверждена действующая редакция устава	Решение № 3 единственного участника ООО «Русонега» от 25 сентября 2017г.		
Виды деятельности Общества	Добыча камня для строительства)		
Среднесписочная численность работающих за 2020 г., чел.	2 чел.		
Фонд оплаты труда списочного состава, тыс. руб.	200		
Высший орган управления Общества	Общее собрание участников Общества		
Руководитель Общества (должность, Ф. И. О.)	Директор – Кретов Виктор Анатольевич		
Главный бухгалтер (Ф. И. О.)	Агеева Раиса Михайловна		
Информация о лицензиях			
Лицензируемый вид деятельности	*Кто выдал*	*Номер*	*Период действия*
Лицензия на право пользования недрами	Министерство природных ресурсов Республики Карелия	ПТЗ 01448 ТР	До 30 января 2042 г.,

1.2. Сравнительные данные о показателях производства за 2020 и 2019 годы

Наименование показателя	2019 год	2020 год	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)	Отклонение, % (гр. 4 х 100 / гр. 2)
1	2	3	4	5
Добыто, т				
Произведено				
Выручка от продажи без НДС, тыс. руб.				

Выручка от прочей продажи без НДС, тыс. руб.				
Себестоимость, тыс. руб.				
Себестоимость прочая, тыс. руб.				
Валовая прибыль, тыс. руб.				

1.3. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями действующего законодательства о бухгалтерском учете: Федерального закона РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), положений по бухгалтерскому учету и пр.

Учетная политика Общества утверждена приказом Директора от 31.12.2019 г. № П-2.

В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета, основными из которых являются:

Дебиторская задолженность

Безнадежная задолженность – дебиторская задолженность, по которой истек установленный срок исковой давности, а также та задолженность, по которой в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Сомнительная задолженность - дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток, иные способы, предусмотренные законодательством и / или договором).

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности безнадежной и/или сомнительной, при этом по сомнительной задолженности резерв создается:

- по договорам, относящимся к реализации продукции через комиссионера по задолженности с низкой степенью оценки платежеспособности с просрочкой платежа свыше 120 дней, с учетом дополнительных условий;
- по договорам, не относящимся к реализации продукции через комиссионера по задолженности с просроченным платежом свыше 1 года, с учетом дополнительных условий.

Резерв сомнительных долгов формируется с отнесением на финансовые результаты Общества. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва.

Кредиты и займы

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся процентов или дисконта и дополнительные расходы по займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Проценты по всем заемным средствам начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в составе прочих доходов, начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Учет доходов, расходов и налога на прибыль

Доходами от обычных (основных) видов деятельности признаются:

- добыча полезных ископаемых;
- производство и реализация продукции (щебня);
- производство и реализация прочей продукции;
- оказание услуг по хранению имущества;
- реализация товаров и имущества;
- реализация товаров и др.

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Порядок признания выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с договорами на выполнение работ, оказание услуг, изготовление продукции исходя из их характера и условий в момент перехода права собственности с учетом соблюдения необходимых требований ПБУ 9/99.

Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 20. Все прочие расходы отражены на счете 91.

Учет производственной себестоимости продукции (работ, услуг) основывается на формировании неполной, ограниченной себестоимости. В ограниченную себестоимость включаются расходы основного и вспомогательных производств. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на отдельный субсчет к счету 90 «Продажи». Общепроизводственные расходы центра ответственности (ЦО) распределяются между калькулируемыми услугами данного ЦО:

Общепроизводственные расходы центра ответственности (ЦО) распределяются между калькулируемыми услугами данного ЦО. Базами распределения общепроизводственных расходов являются:

– для ЦО «Горный цех», ЦО «Участок добычи» – количество вскрыши и добытых полезных ископаемых с учетом потерь, в тоннах/сумма затрат, собранная по статье «Заработная плата и прочие расходы на персонал» на соответствующих МВЗ;

– для остальных ЦО – сумма затрат, собранная по статье «Заработная плата и прочие расходы на персонал» на соответствующих МВЗ.

Расходы на продажу по товарам и готовой продукции ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

Расходы, связанные со страхованием заложенного имущества, в целях получения кредита, признаются расходами будущих периодов, с последующим отнесением на прочие расходы

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется непосредственно по счетам бухгалтерского учета на основании сопоставления данных налоговых и бухгалтерских регистров.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера/агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет оценочных обязательств

С целью отражения в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, Обществом произведена оценка на предмет создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного периода исходя из количества дней основного и всех дополнительных отпусков, среднедневной заработной платы за 12 предшествующих месяцев и суммы страховых взносов.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

К таким затратам, в том числе относятся расходы на вскрышные работы, не совпадающие по времени с отработкой подготовленных объемов сырья, а именно расходы:

- по снятию растительного слоя;
- по выемке пустой породы и ее транспортировке в отвалы;
- по устройству временных коммуникаций, подъездных путей и водоотлива;
- строительству внутрикарьерных дорог и линий электропередач;
- утеплению карьеров;
- на эксплуатационно-разведочные работы, осуществляемые с целью уточнения размера запасов и контуров залегания сырья.

Указанные расходы погашаются в течение срока использования горных выработок.

Расходы на вскрышные работы, подлежащие включению в себестоимость данного периода, определяются по ставкам погашения, исчисленным на 1 тонну вскрытых запасов сырья по каждому виду полезного ископаемого. Средняя себестоимость одной тонны вскрыши умножается на количество сырья, добытого с учетом потерь в отчетном месяце.

При добыче на одном карьере нескольких полезных ископаемых, расходы на вскрышные работы распределяются между этими полезными ископаемыми пропорционально количеству добытого сырья.

Изменения в учетной политике на 2020 год

Изменения в учетной политике связаны с изменением нормативных актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- Основные средства, переведенные в состав долгосрочных активов к продаже согласно требованиям ПБУ 16/2, в бухгалтерском учете учитываются на счете 41 «Товары», субсчете «Долгосрочные активы к продаже». В бухгалтерской отчетности долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов по статье бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»;

- Временные разницы, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль согласно нормам ПБУ 18/02 образуются, в том числе, в результате признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств и оценочных значений;

1.5. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

1.4.1. Информация о контролирующих, контролируемых организациях, находящихся под общим контролем и значительным влиянием

Информация о контролирующих организациях

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале (%)
1	2	3	4
1	АО «ЕВРОБЕТОН»	123308, г.Москва, 3-й Силикатный пр-д, д.10, стр.1	100

Информация об организациях, находящихся под общим контролем или значительным влиянием

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения
1	2	3
1	ООО «ЛОБСКОЕ-5»	186350, Республика Карелия, Медвежьегорский район, ст.Пергуба

1.4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2020год

(тыс.руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Расходы на аренду имущества	12	12							12	12
Проценты по займам к уплате	1 402	1 685							1 402	1 685

1.4.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2020

(тыс.руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ				
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Кредиторская задолженность	10 528	9 146							10 528	9 146
Займы полученные	28 693	28 368							28 693	28 368

1.4.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2020 году

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	Сумма	
	2020	2019
Оплата труда за отчетный период	107	112
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	45	36
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	34	0

1.4.7. Денежные потоки между связанными сторонами за 2020год

Наименование показателя	Код строки	Основное хозяйственное общество (тыс.руб.)		Преобладающие хозяйственные общества (тыс.руб.)		Дочерние хозяйственные общества (тыс.руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс.руб.)	
		За 2020	За 2019	За 2020	За 2019	За 2020	За 2019	За 2020	За 2019
1	2	3	4			5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций									
Поступления – всего	4110	3	3					3	3
прочие поступления	4119	3	3					3	3
Платежи – всего	4120	324	302					324	302
в том числе поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	8	9					8	9
прочие платежи	4129	316	293					316	293
Денежные потоки от финансовых операций									
Поступления – всего	4310	325	292					325	292
в том числе: получение займов	4311	325	292					325	292

1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

1.6. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок

или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

1.7. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

1.8. Раскрытие информации о влиянии изменения учетной политики и изменением законодательства

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику. Связанные с вступлением в силу с 01 января 2020 г. новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а именно Общество отразило соответствующие отложенные налоги на сумму признанных оценочных обязательств и оценочных значений. В связи с несущественностью сумма корректировки ретроспективно такие изменения не отражались.

Корректировки показателей 2018 и 2019 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г., связанные с исправлением существенных ошибок прошлых лет:

Корректировка № 1- корректировка отложенного налогового актива, корректировка показателя строки «Отложенного налогового актива» бухгалтерского баланса. В связи с отсутствием достоверной, разумной уверенности получения прибыли в будущем временная разница по накопленному убытку, по данным декларации по налогу на прибыль признана постоянной.

Код строки	Наименование строки	сумма до корректировки	номер корректировки	сумма корректировки	сумма с учетом корректировки
	Корректировка показателей 2018 года				
	Бухгалтерский баланс:				
1180	Отложенные налоговые активы	6 001	1	6 001	0
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-24 010		-6 001	- 30 011
	Корректировка показателей 2019 года				
	Бухгалтерский баланс				
1180	Отложенные налоговые активы	6 400	1	6 400	0
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-25 627		-6 401	-32 028
	Отчет о финансовых результатах:				
2412	Изменение отложенных налоговых обязательств	348	1	1 371	1 719
	Отчет об изменениях капитала:				
3100	Величина капитала на 31.12.2018г.	-24 000	1	-6 001	-30 001
3220	Уменьшение капитала за 2019г.	-1 617	1	-400	-2 017
3200	Величина капитала на 31.12.2019г	-25 617	1	-6 401	-32 018
3320	Уменьшение капитала за	-3 082	1	1 371	-1 711

	2020г.				
3300	Величина капитала на 31.12.2020г	-28 699	1	-5 030	33 729

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

1.9.Информация о рисках хозяйственной деятельности

1.9.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- ✓ кредитный риск
- ✓ риск ликвидности
- ✓ рыночный риск
- ✓ риск влияния условий КОВИД-19

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

1.9.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

1.9.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

1.9.4. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

- ➢ *Процентный риск.*

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

При привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

1.9.5. Риск влияния условий КОВИД-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняли различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Данные события также увеличили неопределенность бизнес среды.

В связи с тем, что отрасль осуществления деятельности Общества, клиентов и основных поставщиков не относится к числу наиболее пострадавших отраслей экономики в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, пандемия КОВИД-19 не оказала существенного влияния на способность Общества продолжать непрерывную деятельность.

2. Основные показатели деятельности Общества

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Бухгалтерская отчетность за 2020 год была сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением АС «Парус», выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, равного 10% от валюты бухгалтерского баланса (для формы № 1), 5% от суммы прочих доходов, 5% от суммы прочих расходов (для формы № 2) с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности.

2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса

2.2.1. Статьи Актива

2.2.1.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числится.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, на балансе не числится.

Нематериальные активы Обществом не создавались.

2.2.1.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств отсутствует. Незавершенное строительство

2.2.1.3. Расходы будущих периодов

Информация о расходах будущих периодов (РБП) по состоянию на 31.12.2020:

Вид расходов будущих периодов (Долгосрочные)		**Величина РБП, тыс. руб.**
1		2
Горно-подготовительные работы	2007	5 528
Итого		**5 528**

Вид расходов будущих периодов (Краткосрочные)		**Величина РБП, тыс. руб.**
1		2
Программное обеспечение	2019	8
Итого		**8**

2.2.1.4. Дебиторская задолженность

Расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены дебиторской задолженностью по НДС в размере 1 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: дебиторская задолженность по НДС в размере 1 тыс. руб).

2.2.1.5. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	**Стоимость (тыс.руб.)**	
	на 31.12.2020	**на 31.12.2019**
РБП (краткосрочные)	8	8

2.2.2. Статьи Пассива

2.2.2.1. Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

Информация о кредитах и займах:

Сумма основного долга, тыс. руб.	Средняя процентная ставка	Сумма непогашенных процентов, тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные		
Займы	5	10 529
X		**10 529**

Информация о расходах по займам и кредитам:

Вид заемного обязательства (кредит, заём)	Сумма расходов, тыс. руб.	Статья, по которой расходы учтены
1	2	3
Проценты по займам	1 402	Прочие расходы
Итого	**1 402**	**X**

Информация о суммах займов и кредитов, недополученных по сравнению с условиями договора:

Вид заемного обязательства (кредит, заём)	Недополученная сумма, тыс.руб.
Заём	1 871

2.2.2.2. Кредиторская задолженность

Состояние расчетов с бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2020:

Наименование налога (сбора) / бюджета	Сумма переплаты (+) / задолженности (-), тыс. руб.
1	2
Федеральный	-6
Региональный	
Местный	
Всего	**-6**
НДФЛ	-2
Страховые взносы	-4

2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности в динамике за два отчетных года:

Состав коммерческих и управленческих расходов:

Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.		Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.		По всей деятельности Общества, тыс. руб.	
	Сумма, за 2020	Сумма за 2019	Сумма, за 2020	Сумма за 2019	Сумма, за 2020	Сумма за 2019

1	2	3	4	5	6	7
Управленческие расходы	259	261			259	261
Итого	**259**	***261***			***259***	***261***

Состав прочих доходов и расходов за два отчетных года

Наименование показателя	**Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.**		**Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.**		**По всей деятельности Общества, тыс. руб.**	
	Сумма, за 2020	**Сумма за 2019**	**Сумма, за 2020**	**Сумма за 2019**	**Сумма, за 2020**	**Сумма за 2019**
1	2	3	4	5	6	7
Прочие расходы	**52**	**71**			**52**	**71**
Расходы на оплату услуг банков	52	71			52	71

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года величина чистых активов Организации составляет отрицательную величину 33 739 тыс. руб., 32 028 тыс. руб. и 30 011тыс. руб. соответственно. Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и имеет намерения проводит работу по повышению уровня чистых активов.

2.4. Расчет налога на прибыль

Финансовый убыток по итогам отчетного года составил 1 741 тыс. руб.
За отчетный период показатель чистых активов снизился на 1 711 тыс.руб., и на 31.12.2020 составил отрицательной значение 33 739 тыс. руб. по отношению к рассмотренному показателю на 31.12.2019 г. Вышеприведенные обстоятельства указывают на наличие у Общества рисков, связанных с нарушением непрерывности деятельности в будущем, в связи с чем составлении бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. были произведены следующие корректировки:

- временные разницы, связанные с убытком по данным декларации по налогу на прибыль, были оценочно признаны постоянными, в связи с отсутствием разумной уверенности о возможности использования такого убытка в будущих отчетных периодах (корректировка 1);

Учитывая, что суммы вышеприведенной корректировки являются существенными в совокупности и каждая в отдельности, при формировании форм отчетности за 2020 г. такие корректировки были произведены ретроспективно на самую раннюю дату, представленную в отчетности и повлияли на входящие остатки показателей строк форм бухгалтерской отчетности.

Директор **В.А.Кретов**

Главный бухгалтер **Р.М.Агеева**

25 января 2021 г.