



ПМК Логистик

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020-ый год.

Раздел I. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПМК Логистик» (далее – Общество), сокращенное название ООО «ПМК Логистик» создано в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действует на основании Устава и законодательных актов.

Общество создано 19 июля 2019 года единственным участником АО «Петербургский мельничный Комбинат».

ОГРН 1196313057258

ИНН 6324103039

КПП 632401001

ОКПО 40563055

1.2. Уставный капитал общества на 31.12.2020г. составил 250 тыс.рублей. Доля юридического лица – 100%.

1.3 На 31.12.2020 года численность ООО «ПМК Логистик» следующая, человек:

Административный персонал	1,
Склад	16,
Итого	17,

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
6	1	

1.4 ООО «ПМК Логистик» арендует складское помещение и имеет обособленное подразделение по адресу: 445141, Самарская обл, Ставропольский муниципальный район, сельское поселение Тимофеевка, Русская Борковка с, Вокзальная ул, дом 36

1.5 Основной вид деятельности ООО «ПМК Логистик» - деятельность по хранению и складированию (код по ОКВЭД 52.10.9). ООО «ПМК Логистик» проводит операции приема и отпуска товара, находящего на ответ.хранении (один поклажедатель АО «ПМК»).

1.6. Исполнительным органом ООО «ПМК Логистик» является Генеральный директор Щетинина Наталья Владимировна

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности ПБУ 4/99, п.25.

1.8 Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не допускалось.

1.9 Экологическая деятельность предприятия незначительна.

1.10. Информация о бенефициарном владельце:

Бенефициарным владельцем Общества является Аладушкин Александр Николаевич – 87,69% доля в УК через АО АО «Петербургский мельничный Комбинат».

Раздел II. Учетная политика.

2.1. Организация использует стандартный рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с применением системы автоматизации бухгалтерского учета на базе 1СКомплексная Автоматизация (версия 8.3).

2.2. Учетная политика в отчетном периоде не изменялась.

2.3. Учетная политика в отношении учета отдельных активов и обязательств:

2.1. Порядок учета внеоборотных активов

2.1.1. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» с учетом Приказа МФ РФ от 24.12.2010г. №186н.

2.1.2. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется внесистемно контроль за их движением.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

2.1.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

2.1.4. Переоценка ОС не проводится.

2.1.5. Начисление амортизации по объектам основных средств производится следующим способом:

- линейным;

2.1.6. Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации в соответствии с Постановлением Правительства от 1.01.2002г. №1.

2.1.7. Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных договором лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии - по рыночной стоимости.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка России.

2.1.8. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения.

Аналитический учет доходных вложений в материальные ценности ведется по отдельным инвентарным объектам и по арендаторам в разрезе групп (видов) объектов материальных ценностей.

Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

2.1.9. Критерием принятия к учету объектов основных средств, состоящих из нескольких частей, является уровень существенности различия сроков полезного использования, определен в размере 2 лет.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

2.1.10. Выбытие объекта основных средств отражается в случае: продажи; прекращения использования вследствие морального или физического износа; ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; в иных случаях.

По объектам недвижимости осуществлять введение субсчета

01/незарегистрированная недвижимость в аналитическом учете (Дт45 Кт01; Дт08 Кт60; Дт01/незарегистрированная Кт08; Дт01/зарегистрированная Кт01/незарегистрированная.

2.1.11. Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) следующим способом:

-единовременно на счета учета затрат (26 фактические затраты на ремонт сразу списываются на счета учета затрат);

2.1.12. В соответствии с договорными условиями лизинговое имущество определяется либо:

-на балансе лизингодателя;

-на балансе лизингополучателя.

2.1.13. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве **прочих доходов и расходов (счет 91)**.

2.2. Учет нематериальных активов.

2.2.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы».

2.2.2. В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока, превышающего 12 месяцев.

2.2.3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из:

-срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

-ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.2.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

2.2.5. Амортизация нематериальных активов производится способом:

-линейным;

2.2.6. Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется на основании первичных учетных документов по отдельным объектам нематериальных активов.

2.2.7. Порядок проведения инвентаризации нематериальных активов учитывается в общем плане проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

2.3. Порядок отражения НИОКР.

2.3.1. Бухгалтерский учет расходов на НИОКР осуществляется в соответствии приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №115н ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно.

2.3.2. Признание расходов на НИОКР осуществляется в соответствии с п.7 ПБУ17/02.

В случае невыполнения условий, установленных п.7 вышеуказанного ПБУ, расходы общества, связанные с выполнением НИОКР, признаются прочими расходами отчетного периода. Также признаются прочими расходами отчетного периода расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата.

2.3.3. Расходы на НИОКР списываются:

-линейным способом;

2.3.4. Предельный срок списания расходов по НИОКР – 5 лет.

2.4. Раскрытие информации об основных средствах и нематериальных активах в бухгалтерской отчетности

2.4.1. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию:

- первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам на начало и конец отчетного года;
 - движение основных средств в течение отчетного года по основным группам.
- Сведения отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу.

2.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

2.5.1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

2.5.2. Для учета движения МПЗ используются формы первичной учетной документации, отраслевые формы.

2.5.3. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40000 руб.

2.5.4. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (не включая транспортные расходы).

2.5.5. Синтетический учет товарно-материальных ценностей осуществляется по фактической себестоимости приобретения (заготовления).

2.5.6. Израсходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости;

2.5.7. Для учета материальных запасов применяются следующие синтетические счета:

10 «Материалы»;

41 «Товары»;

Применяются забалансовые счета 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», 003 «Материалы, принятые в переработку», 004 «Товары, принятые на комиссию».

2.5.8. При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца;

2.5.9. Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения.

2.5.10. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества.

2.5.11. Транспортно-заготовительные расходы учитываются на счете 10 в стоимости тех ТМЦ, к которым относятся без использования счета 15.

2.6. Учет товаров

2.6.1. Расходы по хранению материальных ценностей распределяются:

-пропорционально их стоимости.

2.6.2. Способ распределения расходов на продажу:

-в полном объеме в дебет счета учета продаж;

2.6.3. Аналитический учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

2.6.4. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включают в расходы на продажу.

2.6.5. Оценка товара в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения.

2.6.6. Синтетический учет товара осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

2.7. Раскрытие информации о материально-производственных запасах в бухгалтерской отчетности

2.7.1 Способы оценки запасов - по средней себестоимости.

2.7.2 Стоимость запасов, переданных под залог – по средней себестоимости на момент передачи.

2.7.3 Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формируются.

2.8. Учет расходов

2.8.1. Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

2.8.2. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

2.8.3. Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

2.8.4. Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

– 26 «Общехозяйственные расходы» для учета прямых расходов, связанных с основными видами деятельности (к прямым расходам относится стоимость потребленного сырья и упаковочных материалов, заработная плата работников, затраты на энергоносители (газ, пар, электроэнергия, тепло, вода), стоимость ремонта и обслуживания оборудования, стоимость потребленных работниками СИЗ и спецодежды);

В конце каждого месяца сальдо 26 списывается в дебет счета 90 методом директ-костинг.

2.8.5. Общество не ведет раздельный учет затрат по видам деятельности.

2.8.6. Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются:

- на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ;
- в других случаях - на текущие затраты.

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом деятельности общества, относятся к прочим расходам.

2.8.7. Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

2.8.8. В отчете о финансовых результатах расходы отражаются на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг) и прочие расходы.

2.9. Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

2.9.1. Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

2.9.2. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемся к завершённому этапу работ (услуг).

2.9.3. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

2.9.4. Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

2.9.5. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Также общество обеспечивает раздельный учет выручки от реализации на внутреннем рынке и на экспорт.

2.9.6. Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

2.9.7. В отчете о финансовых результатах доходы общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

2.10. Учет расчетов

2.10.1. Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 3/2006, ПБУ 15/2008, ПБУ 17/02 - ПБУ 21/2008.

2.10.2. Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов.

2.10.3. Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей, полученным авансам и векселям.

2.10.4. Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008.

2.11. Создание резервов и использование прибыли

2.11.1. Общество по результатам инвентаризации создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам (ежемесячно);
- по сомнительным долгам (ежеквартально).

2.11.2. Порядок определения величины резерва на оплату отпусков определен в Приложении к настоящему приказу.

2.11.3. Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом общества, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

2.12. Порядок отражения финансовых вложений

2.12.1. Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

2.12.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги,

связанные с приобретением указанных активов;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены

активы в качестве финансовых вложений;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

2.12.3. В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

2.12.4. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяется:

по средней первоначальной стоимости;

2.12.5. Установить, что общество не создает резервы за счет финансовых результатов общества.

2.12.6. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения определяется равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.12.7. Активы, учтенные в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по средней первоначальной стоимости;

2.12.8. Расходы, связанные с предоставлением другим обществам займов, признаются прочими расходами организации.

2.5. Значительные неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывной деятельности отсутствуют.

Раздел III. Оценочные резервы.

3.1 Резерв по сомнительным долгам за 2020-й год не создавался. Судебные дела на отчетную дату отсутствуют.

Раздел IV. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода.

- наименование контрагента

АО «Петербургский Мельничный комбинат» (ИНН 7810229592)

- основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)

учредитель с долей в УК 100%

- операция

оказание услуг всего на сумму 14 423 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату 1 947 тыс.руб.

- операция

прочие поставки всего на сумму 135 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату отсутствует

- наименование контрагента

ООО «ЮниФлэйкс» (ИНН 6323094381)

- основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)

общий учредитель с долей в УК 100%

- операция

услуги аренды помещения всего на сумму 15 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату 5 тыс.руб.

- операция

покупка материалов всего на сумму 148 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату отсутствует

Раздел V. Существенные ошибки предшествующих периодов.

5.1. Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствуют.

Раздел VI. События после отчетной даты.

6.1. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Раздел VII. Раскрытие существенных показателей.

7.1. Внеоборотные активы.

7.1.1. Информация о наличии и движении внеоборотных активов (ОС и НМА) раскрыта в табличных пояснениях в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 1 и Раздел 2).

7.1.2. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

7.2. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отсутствуют.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие отложенные налоговые активы	0	0	0

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отсутствуют.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие отложенные налоговые обязательства	0	0	0

7.3. Запасы.

Остатки и движение материально-производственных запасов отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 4).

7.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Остатки и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5). В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам и за минусом НДС по авансам выданным отраженным на счете 76ВА.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам полученным отраженным на счете 76АВ.

7.5. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой, тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	29	235
Денежные средства на депозитных счетах в банках	5 500	0
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	5 529	235
Остаток денежных средств (строки 4500, 4450 Отчета о движении денежных средств)	5 529	235

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

7.6. Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее, тыс.руб.:

Наименование	Сумма		
	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Расходы будущих периодов	12	5	0

7.7. Уставный капитал.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2019 и 2020 гг. не производилось. Решением единственного участника Общества от 23.06.2020г. принято решение о вкладе в имущество Общества 8 000 тыс.руб., решением от 08.09.2020г. 310 тыс.руб.

7.8.Добавочный капитал (без переоценки).

Добавочный капитал отсутствует.

7.9.Резервный капитал.

Резервный фонд не создавался.

7.10.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

7.11.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства отсутствуют.

7.12. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019г.
Оказание услуг		12 019	0
Итого:	2110	12 019	0

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Оказание услуг		11 812	0
Итого:	2120	11 812	0

7.13. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	26
Постоянное налоговое обязательство	6
Отложенный налоговый актив (ОНА)	0
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	0
Итого:	32

7.14. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 г., составило 752 тыс. руб. НДФЛ удержанный 98 тыс.руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 230 тыс. руб.

Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде не выплачивалась. Другие выплаты и компенсации не производились.

Раздел VIII. Забалансовые статьи.

8.1 По состоянию на 31.12.2020г. на забалансовых счетах числится ТМЦ, находящихся на ответственном хранении 434 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «ПМК Логистик»



Н.В.Щетинина