ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.

ООО «Предприятие автомобильного транспорта и механизмов»

ПОЯСНЕНИЯ 1

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3

1. Общая информация 3
2. Основные виды деятельности 3
3. Информация об исполнительных и контрольных органах 4
4. Информация о численности персонала 8

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ 8

5. Основа составления 8
6. Активы и обязательства в иностранной валюте 9
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 9
8. Нематериальные активы 9
9. Результаты исследований и разработок 10
10. Нематериальные поисковые активы 10
11. Материальные поисковые активы 10
12. Основные средства 11
13. Незавершённые капитальные вложения 11
14. Переоценка основных средств 15
15. Основные средства с ограниченным правом собственности 15
16. Финансовые вложения 16
17. Прочие внеоборотные активы. 16
18. Материально-производственные запасы 16
19. Затраты на производство и продажу, незавершённое производство и готовая продукция 17
20. Расходы будущих периодов 17
21. Задолженность покупателей и заказчиков 18
22. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств 18
23. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд 19
24. Кредиты и займы полученные 19
25. Оценочные обязательства 19
26. Отложенные налоги 20
27. Признание доходов 21
28. Учёт договоров строительного подряда 21
29. Изменения в учётной политике 21
30. Корректировка данных предшествующего отчётного периода 22
31. Существенные ошибки предшествующих отчётных периодов, исправленные в отчётном периоде 22

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 22

32. Информация по сегментам 22
33. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 22
34. Поисковые активы 22
35. Объекты государственной социальной сферы 22

36. Незавершённые капитальные вложения 22
37. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения 23
38. Материалы и товары для перепродажи 24
39. Расходы будущих периодов 26
40. Налог на добавленную стоимость по приобретённым материальным ценностям 26
41. Дебиторская задолженность 27
42. Краткосрочные финансовые вложения 28
43. Капитал и резервы 28
44. Добавочный капитал 28
45. Резервный капитал 28
46. Долгосрочные обязательства 28
47. Кредиты и займы 28
48. Информация, связанная с использованием денежных средств 28
49. Информация, связанная с полученными обеспечениями 28
50. Налогообложение 29
51. Кредиторская задолженность 31
52. Расходы по обычным видам деятельности 33
53. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами 33
54. Расчёт стоимости чистых активов 33
55. Прибыль на акцию 34
56. Государственная помощь 34
57. Дочерние и зависимые общества 34
58. Информация о связанных сторонах 34
59. Вознаграждения основному управленческому персоналу 35
60. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 35
61. Учет договоров строительного подряда 35
62. Участие в совместной деятельности 35
63. Риски хозяйственной деятельности 35
64. Информация об инновациях и модернизации производства 38
65. События после отчетной даты 38
66. Дивиденды 38
67. Прекращенная деятельность отсутствует 39

I. Общие сведения

1. Общая информация

Компания была организована как Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие автомобильного транспорта и механизмов» и зарегистрирована 29 февраля 2008 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Салавату Республики Башкортостан за основным государственным регистрационным номером 1080266000320. Общество поставлено на учет Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Салавату Республики Башкортостан, свидетельство серия 02 № 005499052. ИНН 0266030243 КПП 026601001.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие автомобильного транспорта и механизмов»

Краткое наименование Общества: ООО «ПАТиМ»

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 453256, Республика Башкортостан г. Салават ул. Молодогвардейцев дом 30.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 453256, Республика Башкортостан г. Салават ул. Молодогвардейцев дом 30.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 510 тыс.руб. (пятьсот десять тысяч) рублей. Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Состав учредителей с 01.10.2016 г.:

На основании Решения общего собрания акционеров ОАО «Газпром нефтехим Салават» (Протокол от 27.06.2016 г. № 49), Открытое акционерное общество «Газпром нефтехим Салават» (ОАО «Газпром нефтехим Салават», находящееся по адресу: 453256, Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Молодогвардейцев, 30, зарегистрировано в ЕГРЮЛ 24.10.2002 под № 1020201994361, свидетельство серия 02 №004286222) реорганизовано в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Газпром нефтехим Салават». ИНН/КПП: 0266048970/997150001 ОГРН: 1160280116138

Состав учредителей с 01.01.2017 г.:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром нефтехим Салават».
ИНН/КПП: 0266048970/997150001
ОГРН: 1160280116138

Аудитор Общества:
Общество с ограниченной ответственностью Фирма «ДДМ-Аудит».
ИНН 0277029779, ОГРН 1020202853428
СРО «Российский Союз аудиторов» ОРНЗ 11603063531 с 11.11.2016 г.
СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11906111147 с 27.12.2019 г.
Юридический адрес: Республика Башкортостан, 450104, г. Уфа, ул. Российская, д. 33/4
Адрес по месту нахождения: Республика Башкортостан, 450104, г. Уфа, ул. Российская, д. 33/4
Адрес электронной почты: ddmaudit@ufanet.ru
Телефон (347) 277-03-50.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта» по коду ОКВЭД ред. 2: 49.3.

Основными видами деятельности общества, согласно Устава являются:

- Деятельность прочего сухопутного транспорта
- Деятельность такси;
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Прочая вспомогательная транспортная деятельность;
- Транспортная обработка грузов и хранение;
- Организация перевозок грузов;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- Предоставление прочих видов услуг по техническому обслуживанию автотранспортных средств;
- Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта;
- Иные виды деятельности, не запрещённые действующим законодательством Российской Федерации.
- Розничная продажа нефтепродуктов
- Оптовая продажа нефтепродуктов
- иная деятельность в области медицины и иная деятельность

3. *Информация об исполнительных и контрольных органах*

Директор Общества :
- Алексанин Андрей Алексеевич
-Главный бухгалтер Фадеев Евгений Иванович

Бенефициары

* № п/п	Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных)						
	ИНН	ОГРН	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации	серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1.1.1	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Каримов Айрат Азатович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru

1.1.2.	1102054991	1071102001651	ООО "Газпром переработка" (доля 44616550850/44616550851)	194044, город Санкт-Петербург, улица Смолячкова, дом 6, корпус 1, стр. 1, офис 901	-	Участник	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.2.1.	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	–	Ишмурзин Айрат Вильсурович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.2.2.	7736050003	1027700070518	ПАО «Газпром» (доля 100 %)	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 16	---	Участник	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.2.2.1.	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	–	Миллер Алексей Борисович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.2.2.2	-	-	Российская Федерация (38,37345426%)	109012, г.Москва, Никольский пер., д.9	-	Акционер	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2020 г.
1.1.2.2.3	7705630445	1047796902966	АО "Роснефтегаз" (10,969851%)	115035, г.Москва, Софийская наб., д.26/1, стр.1	-	Акционер	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2020 г.
1.1.2.2.3.1	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	–	Букаев Геннадий Иванович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru

1.1.2.2.3.2	-	-	Российская Федерация (доля 100%)	109012, г.Москва, Никольский пер., д.9	-	Акционер	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2020 г.
1.1.2.2.4	-	-	Лица с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированные в реестре акционеров - 45615*, в том числе номинальных держателей - 14, из них 2 - на каждого из которых зарегистрировано не менее 5% акций *	-	-	Акционер	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2020 г.
1.1.3	7751001106	1157746052067	ООО «Газпром инвест РГК» (доля 1/44616550851)	194044, г. Санкт-Петербург, проспект Большой Сампсониевский, д. 28, корп. 2, литер Д, этаж 4, офис 45-Н, часть помещения 39	---	Участник	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.3.1	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	–	Секарина Елена Александровна	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.3.2	5003021311	1025000653930	Общество с ограниченной ответсвенностью "Газпром межрегион газ" (доля 99,9999999105191 %)	197110, г. Санкт-Петербург, Набережная адмирала Лазарева, д. 24, лит А	-	Участник	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru

1.1.3.2.1	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	–	Густов Сергей Вадимович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.3.2.2	7736050003	1027700070518	ПАО "Газпром" (доля 100%)	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д.16	-	Участник	www.gazprom.ru ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2020 г.
1.1.3.3	7838024362	1047833020058	ООО "Петербургтеплоэнерго" (доля 0,0000000894809 %)	190103, г. Санкт-Петербург ул. Дровяная, д. 6-8, литер А, офис 101-708	-	Участник	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.3.3.1	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	–	Петров Владислав Викторович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.3.3.2	5003046281	1035000920855	АО "Газпром теплоэнерго" (доля 100%)	194044, г. Санкт-Петеребург, проспект Большой, Самсониевский, д. 28, корп. 2, литер Д, помещение 49-Н, №1-35	-	Участник	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru
1.1.3.3.2.1	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	–	Тринога Артур Михайлович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Официальный сайт ФНС России http://www.nalog.ru

Сведения о юридическом лице, осуществляющем внутренний контроль:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром нефтехим Салават»

На основании приказа ООО «Газпром нефтехим Салават» № 33 от 21.01.2013 куратором хозяйственного общества, акциями (долями) которых владеет ООО «Газпром нефтехим Салават», а также с 01.01.2019г. действующий на основании доверенности № 028-02-0-31.01.2021-Д куратором от имени учредителя ООО «Газпром нефтехим Салават» общества ООО «ПАТиМ» является Р.Р. Султанов.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ИНН/КПП 0266048970/026601001/997150001

ОГРН 1160280116138

Юридический адрес: 453256 Россия, г. Салават, Республика Башкортостан, ул. Молодогвардейцев, 30.

Общество осуществляет деятельность, непосредственно связанную с оказанием услуг ООО «Газпром нефтехим Салават» и является зависимым обществом, соблюдающим установленные внутренние регламенты.

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность организационных мер, методик и процедур, используемых руководством Общества в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления исправления и предотвращения ошибок и искажения информации, а также своевременной подготовки достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности.

С целью осуществления внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, правильности формирования финансового результата Компании в ООО «ПАТиМ» на ежемесячной основе проводится ряд контрольных процедур с участием собственника (ООО «Газпром нефтехим Салават»): ключевые показатели эффективности, защита месячных результатов в формате презентаций и слайдов, предоставление бухгалтерской отчетности в формате ПК «Отраслевая корпоративная отчетность», отчетность по МСФО, защита годового отчета «Производственно-Хозяйственной Деятельности». В ООО «ПАТиМ» контрольные и проверочные процедуры начального уровня (прохождение водителей механиков, медиков, проверка контрагентов на благонадежность, проведение внезапных контрольных мероприятий, постоянная актуализация положения о внутриобъектном пропускном режиме).

Все закупки и заключение договоров проходят через процедуру тендерного комитета, который организует свою контрольную функцию согласно внутреннему регламенту – Положения о тендерном комитете.

4. *Информация о численности персонала*

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 638 человек в 2020 году;
- 644 человек в 2019 году;
- 653 человек в 2018 году;

II. *Существенные аспекты Учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности*

5. *Основа составления*

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учётная политика Общества разработана на основе Положения по учётной политике ООО «Газпром нефтехим Салават», его дочерних обществ и организаций.

Учетная политика сформирована, исходя из следующих основополагающих допущений:

имущественная обособленность - признание обособленности активов и обязательств предприятия от активов и обязательств акционеров и других организаций;

непрерывность деятельности - предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания и не имеет намерения и необходимости ликвидации

или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

последовательность применения учетной политики – принятая предприятием учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведённые исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведёт к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

6. *Активы и обязательства в иностранной валюте*

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчётах, включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчёте их стоимости по состоянию на отчётную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

- *По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» отсутствовали активы и обязательства в иностранной валюте.*

7. *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

Если активы и обязательства на начало отчётного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдёт не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. *Нематериальные активы*

Учет нематериальных активов, а также их оценка осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 г. № 153н.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. Начисление амортизации производится линейным способом и отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с определенным сроком полезного использования десять лет (но не более срока деятельности предприятия).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учёт, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности на начало отчётного года как изменения в оценочных значениях.

Положительная деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

9. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путём уменьшения их первоначальной стоимости. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы отчётного периода.

- *По состоянию за 2020г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.*

10. Нематериальные поисковые активы

- *По состоянию за 2018 г. – информация по данному разделу отсутствует*
- *По состоянию за 2019 г. – информация по данному разделу отсутствует*
- *По состоянию за 2020 г. – информация по данному разделу отсутствует*

11. Материальные поисковые активы

- *По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.*

12. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» (ПБУ 6/01), утверждённого приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учёту в установленном порядке.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не производило переоценку основных средств.

Общество не имеет объектов социальной государственной сферы.

Срок полезного использования основных средств устанавливается организацией самостоятельно (с учетом технической документации), руководствуясь только п. 20 ПБУ 6/01, п. 59 Методических указаний по учету основных средств на дату ввода объекта ОС в эксплуатацию и с учетом классификации ОС утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 в редакции Постановления Правительства РФ №415 от 09.07.2003 г. и № 697 18.11.2006 г. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

В отношении основных средств, принятых к учету с 1 января 2017 года, применяется новая Классификация с учетом внесенных изменений Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640. С указанной даты срок полезного использования в бухгалтерском учете будет представлять собой ожидаемую (возможную) оценку срока использования объекта с учетом всех влияющих на него факторов (то есть с учетом ожидаемой производительности, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования объекта и т.д.).

Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом. Повышающие и понижающие коэффициенты к нормам амортизации не применяются.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	3 – 10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 – 10 лет
Офисное оборудование	1 - 3 лет
Другие виды основных средств	1 - 3 лет

Амортизация не начисляется по:

- *земельным участкам и объектам природопользования;*
- *объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;*
- *объектам жилищного фонда;*
- *полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.*

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском и 100 000 руб. налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

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

13. Незавершённые капитальные вложения

Незавершённые капитальные вложения включают:

- *объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;*
- *оборудование, требующее монтажа;*
- *оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;*

- *незавершённые операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	329 448	(211 467)	47 699	(5 713)	5 288	(38 724)	-	-	371 434	(244 903)
	5210	за 2019г.	287 347	(177 784)	49 391	(7 290)	7 290	(40 973)	-	-	329 448	(211 467)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	21 929	(19 007)	770	(3 432)	3 432	(1 128)	-	-	19 267	(16 703)
	5211	за 2019г.	20 879	(17 621)	1 050	-	-	(1 386)	-	-	21 929	(19 007)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	278 362	(169 354)	42 505	(1 221)	1 000	(36 506)	-	-	319 646	(204 860)
	5212	за 2019г.	237 623	(138 725)	48 029	(7 290)	7 290	(37 919)	-	-	278 362	(169 354)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	909	(702)	89	(258)	258	(95)	-	-	740	(540)
	5213	за 2019г.	835	(551)	73	-	-	(151)	-	-	909	(702)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	1 549	(1 104)	-	(117)	117	(162)	-	-	1 432	(1 150)
	5214	за 2019г.	1 310	(909)	238	-	-	(195)	-	-	1 549	(1 104)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	1 966	(1 637)	-	(530)	327	(101)	-	-	1 436	(1 411)
	5215	за 2019г.	1 966	(1 448)	-	-	-	(189)	-	-	1 966	(1 637)
Сооружения	5206	за 2020г.	24 733	(19 663)	4 334	(155)	155	(731)	-	-	28 913	(20 239)
	5216	за 2019г.	24 733	(18 530)	-	-	-	(1 133)	-	-	24 733	(19 663)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 334	-
в том числе:			
ЗАМОЩЕНИЕ ДОРОГИ	5261	4 334	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	508 745	594 125	629 062
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	-	-	-

14. Переоценка основных средств

- *По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» переоценка основных средств - информация по данному разделу отсутствует.*

15. Основные средства с ограниченным правом собственности

- *По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - имеются движимое имущество с ограниченным правом собственности, находящееся в лизинге учитываемое на балансе предприятия*

	Номер договора, дата	Дата окончания действия	Наименование имущества	Невыплаченная сумма, тыс. руб. на 31.12.2020 г.
Учитываемое на балансе ООО ПАТиМ				
1	№ Л211/94-ПТМ/18	24.10.2018-31.12.2021	Экскаватор ЭО 5116-1	1468
2	№ Л205/91-ПТМ/18	09.10.2018-30.11.2021	Трактор с бульдозерным оборудованием ТМ 10.11 с лебедкой - 2 ед.	3082
3	№ 94/48/-ПТМ/19	12.04.2019-25.05.2022	Автомобиль ГАЗ- А64R45 -2 ед.	1921
4	№ Л71/41-ПТМ/19	28.03.2019-25.01.2021	Автомобиль ГАЗон NEXT (мастерская)	260
5	№ Л71/42-ПТМ/20	28.03.2019-25.01.2021	Автотопливозаправщик АЦ-36136-0000011	270
6	№ 94/49/-ПТМ/19	12.04.2019-25.06.2022	Автомобиль ГАЗ-С41R16- 2ед.	3308
7	№ Л31/35-ПТМ/19	14.03.2019-24.12.2021	КАМАЗ 65116-6020-48 тягач - 2ед.	1116
8	№ Л209/78-ПТМ/19	11.12.2019-31.01.2023	TOYOTA Camry C6	1649
9	№ Л209/79-ПТМ/20	11.12.2019-31.01.2023	TOYOTA Camry B6	1458
10	№ Л209/77-ПТМ/21	11.12.2019-31.01.2023	TOYOTA Camry C6 - 2 ед.	2054
11	№Л219/82-ПТМ/19	20.01.2020-30.04.2023	Автомобиль АЦ 56215-0000011-52- 2 ед.	8123
12	№Л219/83-ПТМ/19	30.01.2020-30.04.2025	Автобус Нефаз	8033
13	№Л125/1-ПТМ/20	24.07.2020-25.07.2023	Автомобиль Тайота Камри В5 6054	1831
14	№Л125/2-ПТМ/20	24.07.2020-25.07.2023	Автомобиль Тайота Камри С6 1564	2251
15	Л182.1/2020-ПТМ	25.08.2020-30.09.2023	Погрузчик на базе МТЗ-82.1с щеткой с бункером ЩВС2.0Г	1599
16	Л221/2020-ПТМ	13.10.2020-30.11.2023	Renault Duster	1139
17	Л3-230/2020-ПТМ	26.10.2020-30.11.2023	TOYOTA Camry S1 (S-edition)	2613
18	Л2-230/2020-ПТМ	26.10.2020-30.11.2023	TOYOTA Camry B5 (Люкс Safety)- 2 ед.	5448
19	Л1-230/2020-ПТМ	26.10.2020-30.11.2023	TOYOTA Camry C6 (Executive Safety)	3084
20	Л182.2/2020-ПТМ	25.08.2020-30.11.2023	Газель Next автобус ГАЗ-А64R45	3602
21	35/Л02-17-16 от 28.02.2017	28.02.2017-18.03.2022	Sennebogen	7058
	Итого на балансе			***61 378***
Учитываемое забалансом				
1	Л02-17-182/213/78Л-ПТМ/17 от 07.12.2017	08.01.2021	газель	220
2	Л02-17-230/01/266-79-ПТМ/17 от 29.12.2017	08.01.2021	Лада 4*4	144
3	Л02-17-231/01/266-81-	08.01.2021	Лада 4*4	107

	ПТМ/17 от 29.12.2017			
4	Л02-18-20/39/42-ПТМ/18 от 20.03.2018	10.05.2021	Газ С41R33	2687
5	Л02-18-21/39/43-ПТМ/18 от 20.03.2018	10.05.2021	Комбинированная машина	1704
6	Л02-18-22/39/44-ПТМ/18 от 20.03.2018	09.04.2021	Автобус Луидор	1825
7	Л02-18-24/57/45-ПТМ/18 от 21.03.2018	09.04.2021	форд	1115
	Л02-18-25/57/46-ПТМ/18 от 21.03.2018	09.04.2021	форд	1068
9	604-43/01/135/01/18 от 16.02.2018	10.03.2021	тойота	273
10	605-38/01/135/02/18 от 26.02.2018	10.04.2021	Автобус Ютонг	953
	Итого за балансом			***10 096***

16. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учёту по фактическим затратам на их приобретение.

- *По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - по стр. 1170 предприятие отразило финансовые вложения долю в уставном капитале ООО «САЛАВАТИНВЕСТ» 107 тыс. руб. и по строке 1240 – 46 736 тыс. руб. акции БАШПРОМБАНК ПАО по сумме до деноминации 98 тыс. руб., ПК ГЕРМЕС-СОЮЗ ПАО – 20 тыс. руб., предоставленные краткосрочные займы со сроком не более 3х месяцев ПАО Газпром – 46 618 тыс.руб*
- Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

17. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» могут отражаться:

- *суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством;*
- *расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчётной даты;*
- *налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям, подлежащий предъявлению более чем через 12 месяцев после отчётной даты;*
- *лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.*

– *По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.*

18. Материально-производственные запасы

Учет запасов и их оценка производится в соответствии с положением по учету материально-производственных запасов (ПБУ 5/01), и методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н (в ред. от 23.04.2002 г.).

Учет МПЗ ведётся в разрезе мест хранения, а внутри них - в разрезе каждого номенклатурного номера.

Материалы при их постановке на учёт оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретённые для перепродажи, оцениваются при их постановке на учёт в размере затрат по их приобретению без учёта расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости может создаваться только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчётную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду. При передаче специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев производится единовременное списание ее стоимости в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам предприятия.

Расходы по ремонту и обслуживанию спец. оснастки и спецодежды включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Списание ГСМ производить в пределах норм разработанных и утвержденных на предприятии, на основании норм предлагаемых Минтрансом.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

19. Затраты на производство и продажу, незавершённое производство и готовая продукция

Предприятие признает в учете расходы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. (с последующими изменениями и дополнениями).

Расходы, связанные непосредственно с основным видом деятельности ООО «ПАТиМ» учитываются на счете 20 «Основное производство» по подразделениям и по статьям затрат.

Расходы, которые являются вспомогательными (подсобными) для основного производства, учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» по видам деятельности. Данный счет используется для учета затрат производства, обеспечивающий: транспортное обслуживание; ремонт основных средств; обслуживание зданий и сооружений; медицинское обслуживание в части предрейсовых и послерейсовых осмотров. Расходы, учтенные на счете 23 «Вспомогательные производства», ежемесячно списываются в дебет счета 20, 26- при отпуске продукции (работ, услуг) в производство, и на счет 90 «Продажи» - при выполнении работ и услуг для сторонних организаций.

Расходы предприятия для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются пропорционально стоимости прямых затрат - сырья, основных материалов, заработной платы производственных рабочих.

Расходы, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы», признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов и списываются на счет 90 «Продажи» по видам продукции пропорционально выручке от продаж.

Расходы на оказанные услуги учитываются в период получения первичной документации.

Незавершённое производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учёта общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

20. Расходы будущих периодов

Расходы, произведённые Обществом в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии

на использование программного обеспечения, спец. одежда), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчётов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

21. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой ещё не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность её непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания её таковой с последующим учётом за балансом в течение 5 лет.

22. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещённые на срок до трёх месяцев.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Согласно учётной политики данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчёта о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчётом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчётные даты, включена в строку отчёта «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю». Общество за 2020 г. не использовало в своих оборотах иностранную валюту. Информация по данному пункту отсутствует

Справочно:

В отчёте о движении денежных средств представляются свёрнуто:

- *поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;*
- *операции по депозитам, произведённые в течение отчётного периода (за исключением начисленных процентов);*
- *операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчётного периода (за исключением начисленных процентов);*
- *иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;*
- *расчёты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением пла-*

ты за сами услуги);

- *средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретённых работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;*
- *поступления в счёт возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;*
- *оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;*
- *прочие расчёты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов.*

23. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом, и составляет – 510 тыс.руб.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный фонд от уставного капитала, но переданный резерв в размере 25 тыс. руб. остаётся в бухгалтерской отчётности. на основании отсутствия решения собственника после реорганизации ООО «Розничная сеть АЗС Салават» путём присоединения к ООО «ПАТиМ»

24. Кредиты и займы полученные

Общество не использовало в 2020 г. кредиты и займы.

– *Информация по данному разделу отсутствует.*

25. Оценочные обязательства

Оценочные резервы формируются в соответствии с правилами бухгалтерского учета вне зависимости от финансового результата деятельности, в целях обеспечения требования осмотрительности.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным резервом, так как призван скорректировать актив организации (дебиторскую задолженность) и учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н, для обобщения информации о резервах по сомнительным долгам предназначен счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». При списании невостребованных долгов, ранее признанных организацией сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции с соответствующими счетами учета расчетов с дебиторами. Присоединение неиспользованных сумм резервов по сомнительным долгам к прибыли отчетного периода, следующего за периодом их создания, отражается по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Списанная дебиторская задолженность учитывается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год формируется на основании расчета отчислений в резерв, утвержденной учредителем Общества.

Общество производит ежемесячное начисление резерва согласно сметы суммы с отнесением на расходы по обычным видам деятельности (балансовый счет 20 «Основное производство» 23 «Вспомогательные производства»,26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы».)

По окончании отчетного года сумма излишне начисленного резерва списывается с отнесением на прочие доходы предприятия. В случае недостаточности сформированного резерва для покрытия фактических расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год Общество производит доначисление резерва.

Оценочные обязательства формируются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Обязательство по оплате отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) является оценочным обязательством, поскольку на каждую отчетную дату у организации существует обязательство перед сотрудниками по выплате отпускных, в случае ухода сотрудника в отпуск, или компенсации за неиспользованный отпуск за ненормированный рабочий день и вредные условия труда, при увольнении сотрудника.

При формировании оценочного обязательства по отпускам организации учитываются:

- по оплате отпусков;
- предполагаемая сумма отпускных за год
- предполагаемая сумма расходов на оплату труда (без учета отпускных, вознаграждения за общие результаты по итогам работы за год и компенсаций за неиспользованный отпуск);
- сумму страховых взносов с данных расходов за год;
- рассчитанный процент ежемесячных отчислений в резерв .

- В бухгалтерском учете сформированное на каждую отчетную дату оценочное обязательство отражается бухгалтерской Дт 20, 23, 26, 44 Кт 96. Использования в отчетном периоде оценочного обязательства отражается записью Дт 96 Кт 70, 69.
- По дополнительным отпускам за стаж суммы отражаются на 91 счете и резерв на них не формируется.

  Перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпускных. В ходе инвентаризации проверяется правильность создания оценочного обязательства, правильность расчета зарезервированных сумм и фактически произведенных расходов, под которые сформировано оценочное обязательство по оплате отпускных. Также по результатам инвентаризации определяется сумма остатков оценочного обязательства на оплату отпускных на конец отчетного года.

  Общество признает в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков;
- премия по итогам года;
- резерв по сомнительным долгам.

В конце отчётного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие расходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	21 318	23 017	(27 766)		16 569

26. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учёте и отчётности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчётных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учёта. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль отчётного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» (тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	Дебетовое сальдо на начало отчётного периода	Дебетовое сальдо на конец отчётного периода
Основные средства	2 144	8 312
Оценочные обязательства и резервы		3 314
Расходы будущих периодов	63	27
итого	***2207***	***11653***

и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	Кредитовое сальдо на начало отчётного периода	Кредитовое сальдо на конец отчётного периода
Материалы	23	
Основные средства	10 384	16 844
Оценочные обязательства и резервы	221	
итого	***10628***	***16844***

Суммы переплат в бюджет по налогам отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

27. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по приобретённым облигациям – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- доходы, связанные с реализацией основных средств

28. Учёт договоров строительного подряда

Информация по данному разделу отсутствует. Общество не выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

29. Изменения в учётной политике

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

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

В обществе в связи с отсутствием фактов хозяйственной жизни не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

30. Корректировка данных предшествующего отчётного периода

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировки в связи заключением договора процентного займа с 19.12.2019г было некорректно отражены суммы выданного займа по строкам:

тыс. руб

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
12402	Предоставленные займы	0	8 064	8 064
12504	Прочие специальные счета	31 250	8 064	23 186

В 2020 г. ретроспективно корректировки предшествующих периодов не производились, изменения не вносились.

31. Существенные ошибки предшествующих отчётных периодов, исправленные в отчётном периоде

– По состоянию за 2020г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.

III. Раскрытие существенных показателей

32. Информация по сегментам

– По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.

33. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

– По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.

34. Поисковые активы

– По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.

35. Объекты государственной социальной сферы

– По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.

36. Незавершённые капитальные вложения

– По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.

37. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Таблица 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-
	5311	за 2020г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-
в том числе:											
ПАИ	5302	за 2019г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-
	5312	за 2018г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	119	-	-	-	-	-	-	119	-
	5315	за 2018г.	119	-	-	-	-	-	-	119	-
в том числе:											
АКЦИИ	5306	за 2019г.	119	-	-	-	-	-	-	119	-
	5316	за 2018г.	119	-	-	-	-	-	-	119	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	**226**	-	-	-	-	-	-	**226**	-
	5310	за 2018г.	**226**	-	-	-	-	-	-	**226**	-

38. Материалы и товары для перепродажи

4.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	за 2020г.	39 671	-	4 542 749	(4 542 602)	-	-	X	39 818	-
	5420	за 2019г.	35 401	-	7 179 970	(7 175 700)	-	-	X	39 671	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	37 643	-	95 706	(118 288)	-	-	22 161	37 222	-
	5421	за 2019г.	32 809	-	96 606	(123 496)	-	-	31 724	37 643	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	2 028	-	3 503 181	(3 480 452)	-	-	(22 161)	2 596	-
	5423	за 2019г.	2 592	-	6 117 274	(6 086 114)	-	-	(31 724)	2 028	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	885 970	(885 970)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	886 998	(886 998)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	35 731	(35 731)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	47 368	(47 368)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

(тыс. руб.)

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	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции согласно учетной политики, не формируется.

Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под собственные обязательства.

39. Расходы будущих периодов

Информация по данному пункту «Прочие оборотные активы» по строке 1260 в том числе объекты со знанием реквизита «Вид актива» - «Прочие оборотные активы» РБП 647 тыс. руб.

40. Налог на добавленную стоимость по приобретённым материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям» информация за 2020 г. по данному разделу отсутствует.

41. Дебиторская задолженность

Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Создание резерва	Списание за счет резерва	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	2 493	-	9 930	-	(5 015)	-	-	-	-	-	7 408	-
	5521	за 2019г.	3 698	-	-	-	(1 204)	-	-	-	-	-	2 493	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	2 493	-	9 930	-	(5 015)	-	-	-	-	-	7 408	-
	5524	за 2019г.	3 698	-	-	-	(1 204)	-	-	-	-	-	2 493	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	394 654	(12 398)	(3 650)	22	(47 365)	(54)	25 553	(15 700)	688	-	343 606	(1 856)
	5530	за 2019г.	439 385	(7 189)	107 402	-	(152 131)	(2)	26 389	(31 653)	55	-	394 654	(12 398)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	108 636	(12 398)	37 798	-	(49 592)	-	25 553	(15 700)	688	-	96 841	(1 856)
	5531	за 2019г.	171 146	(7 189)	39 168	-	(101 678)	-	26 389	(31 653)	55	-	108 636	(12 398)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	261 723	-	(43 909)	-	8 059	(25)	-	-	-	-	225 848	-
	5532	за 2019г.	250 847	-	54 622	-	(43 746)	-	-	-	-	-	261 723	-
Прочая	5513	за 2020г.	24 295	-	2 461	22	(5 832)	(29)	-	-	-	-	20 917	-
	5533	за 2019г.	17 392	-	13 612	-	(6 707)	(2)	-	-	-	-	24 295	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	397 147	(12 398)	6 280	22	(52 380)	(54)	25 553	(15 700)	688	X	351 014	(1 856)
	5520	за 2019г.	443 083	(7 189)	107 402	-	(153 335)	(2)	26 389	(31 653)	55	X	397 147	(12 398)

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчётном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчётам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

42. Краткосрочные финансовые вложения

«Наличие и движение финансовых вложений» Финансовые вложения за отчётный период отсутствовали.

43. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составил:

- на 31 декабря 2020 г. – 510 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. – 510 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. – 510 тыс. руб.

Указанный уставной капитал по состоянию на 31 декабря 2020 г. оплачен полностью.

44. Добавочный капитал

Добавочный капитал, отражаемый по строке 1350 бухгалтерского баланса, у Общества отсутствует.

45. Резервный капитал

Резервный капитал, отражаемый по строке 1360 бухгалтерского баланса, у Общества сформирован на основании договора о присоединении и переноса остатков Общества с ограниченной ответственностью «Розничная сеть АЗС САЛАВАТ» к Обществу с ограниченной ответственностью «Предприятие автомобильного транспорта и механизмов» от 01.03.2016 г.

46. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Заёмные средства» строки 1410 бухгалтерского баланса, у Общества отсутствует.

47. Кредиты и займы

Общество не привлекало займы и кредиты, информация по данному разделу отсутствует.
Векселя в обеспечение полученных кредитов и займов не выдавались.

48. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2020 г. Общество размещало денежные средства на краткосрочных депозитных счетах, (депозит выходного дня) проценты по начислению отражались в прочих доходах

тыс. руб.

Проценты, начисленные банком на конец расчётного периода (к получению)	2 911

49. Информация, связанная с полученными обеспечениями

– По состоянию за 2020 г. в ООО «ПАТиМ» - информация по данному разделу отсутствует.

50. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учёта изменения в бухгалтерской отчётности, относящиеся как к отчётному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчётности, составляемой за отчётный период, в котором были обнаружены искажения её данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчётном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчёта о финансовых результатах (форма № 2) отчётного года, а также в составе других статей указанного отчёта следующим образом:

Отдельные показатели Отчёта о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1
тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	*За 2020 год*		*За 2019 год*	
		данные текущего года	данные прошлых лет	данные текущего года	данные прошлых лет
1	2	3	4	6	7
2340	*Прочие доходы*	30 388		35 245	
2350	*Прочие расходы*	(27 916)		(46 997)	
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	***1 321***		***51 556***	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль				
2410	*Налог на прибыль*	(895)		(11 812)	
2411	*Текущий налог на прибыль*	(4 125)	X	(4 687)	
2412	*отложенный налог на прибыль*	3 230	X	(7 125)	X
2460	*Прочее*	1 381			
2465	*Перераспределение налога на прибыль внутри КГН*		X		X
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	***1 807***		***39 744***	
2520	Результат от прочих операций,				
2500	**Совокупный финансовый результат**	***1 807***		***39 744***	

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учёте, а также Отчёте о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели по видам деятельности :

Таблица 2 тыс. руб.

Наименование показателя	2020г	%	2019г	%
Выручка (нетто) от продажи товаров,продукции, работ, услуг., в т.ч. от продажи:	**4 396 449**	**100**	**7 081 546**	**100**
автотранспортные услуги	852 756	20	929 748	13
оптовая торговля	3 390 151	77	5 994 428	85
розничная торговля	153 542	3	157 370	2
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч. проданных:	**4 366 433**	**100**	**6 973 056**	**100**
автотранспортные услуги	885 971	20	886 998	13
оптовая торговля	3 344 130	77	5 950 513	85
розничная торговля	136 332	3	135 545	2
Валовая прибыль (убыток)	**30 016**	**100**	**108 490**	**100**

51. Кредиторская задолженность

Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из долго - в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	53 739	37 728	-	(30 090)	-	-	-	-	61 378
	5571	за 2019г.	49 443	30 562	-	(26 266)	-	-	-	-	53 739
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	53 739	37 728	-	(30 090)	-	-	-	-	61 378
	5574	за 2019г.	49 443	30 562	-	(26 266)	-	-	-	-	53 739
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	366 714	98 963	17	(76 279)	(99)	-	-	-	389 449
	5580	за 2019г.	427 386	46 109	22	(106 765)	(38)	-	-	-	366 714
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	53 665	48 046	-	(47 272)	-	-	-	-	54 439
	5581	за 2019г.	84 767	24 150	3	(54 916)	-	-	-	-	54 005
авансы полученные	5562	за 2020г.	220 113	3 633	-	(26 925)	(2)	-	-	-	196 819
	5582	за 2019г.	216 810	15 535	-	(12 668)	(38)	-	-	-	219 639
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 862	6 320	12	(320)	-	-	-	-	12 874
	5583	за 2019г.	15 900	5 348	19	(14 405)	-	-	-	-	6 862
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	86 207	40 964	5	(1 762)	(97)	-	-	-	125 317
	5586	за 2019г.	109 908	1 075	-	(24 776)	-	-	-	-	86 207
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	420 453	136 691	17	(106 369)	(99)	X	X	X	450 827
	5570	за 2019г.	476 829	76 671	22	(133 031)	(38)	X	X	X	420 453

52. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 6 «Затраты на производство»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	116 230	121 167
Расходы на оплату труда	5620	291 403	275 625
Отчисления на социальные нужды	5630	86 240	80 826
Амортизация	5640	38 724	40 973
Прочие затраты	5650	389 104	415 775
Итого по элементам	5660	921 701	934 366
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 480 463	6 086 058
Изменение остатков (прирост [-]): незавершённого производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершённого производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 402 164	7 020 424

53. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

В течение 2020 продажи Общества не производились по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции	---	---
Выручка по таким операциям всего, в том числе:	---	---

54. Расчёт стоимости чистых активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	126 531	117 981	109 563
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	107	107	107
Отложенные налоговые активы	1180	11 653	2 207	6 695
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	39 818	39 671	35 401
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	349 158	384 749	435 894
Финансовые вложения краткосрочные	1240	46 736	8 183	119
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 261	33 352	39 935
Прочие оборотные активы	1260	647	383	479
ИТОГО активы	-	***575 912***	***586 633***	***628 194***
Пассивы				

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	16 844	10 628	7 991
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	61 378	53 739	49 443
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	389 449	366 713	427 385
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 569	21 318	48 884
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	***484 240***	***452 398***	***533 703***
Стоимость чистых активов	-	***91 672***	***134 235***	***94 491***

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал. У Общества в течение 2018 года отсутствовали расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т. п.).

55. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Общество не имеет акций, обращающихся на организованном рынке.

56. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась, бюджетное финансирование не осуществлялось.

57. Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «ПАТиМ» владеет долей в уставном капитале ООО«САЛАВАТИНВЕСТ» в размере 1% (Один процент).
На основании ПРОТОКОЛА Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «САЛАВАТИНВЕСТ» от 30.12.2020г. распределена чистая прибыль в размере 1 900 тыс.руб., за минусом налога отражена в ОФР по строке 2310 - 1 653 тыс .руб.

58. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы «Газпром нефтехим Салават»

Общество входит в группу ООО «Газпром нефтехим Салават», состоящую из ООО «Газпром нефтехим Салават» его дочерних и зависимых обществ.

На основании требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- Связанная сторона ООО «ПАТиМ» на 31.12.2020 года является ООО «ГПНС» с долей владения 100%;

Информация об операциях со связанными сторонами:

- характер отношений

ООО «ГПНС» является поставщиком, а ООО «ПАТиМ» - покупателем: оптовая реализация ГСМ, аренда зданий, аренда транспорта;

- объем операций

по товарам – 4 177 559 тыс. руб.; по услугам - 35 316 тыс. руб., по ТМЦ – 31 141 тыс.руб.

Сальдо расчетов на 31.12.2020составляет 265 157 тыс. руб. в пользу покупателя.

ООО «ГПНС» является покупателем, а ООО «ПАТиМ» - поставщиком: оказание транспортных услуг;

Объем операций – 666 213 тыс. руб. продажа, сальдо расчетов на 31.12.2020 составляет 66 253 тыс. руб. в пользу поставщика.

- сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям менее 12 месяцев, форма расчета безналичные и без отсрочки платежей;

- резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами в 2020году не создавался;

- списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в отношении ООО «ГПНС» в 2020 году не производилось.

59. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Единоличный исполнительный орган – директор Общества. Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом – директор Общества утверждённый ПРОТОКОЛОМ Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Предприятие автомобильного транспорта и механизмов» «20» марта 2019 г. с продлением полномочий на 2020г.

Суммы краткосрочных вознаграждений за отчетный период директору Общества составляет:

- расходы на оплату труда 4 386 тыс. руб.
- премия по итогу года 792 тыс. руб. (на основании РЕУ № 028ПАТиМ-79/20 от 28.12.2020)
- страховые взносы 1 168тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

60. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства Общества не создаются.

Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью Обществом

Оценочное обязательство по демонтажу оборудования и восстановлению земель Обществом не создаётся.

Общество не создаёт оценочное обязательство по охране окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации заданий, сооружений, оборудования, возникшее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, ввиду отсутствия у Общества такого вида работ.

Обществом не выдавались обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций. Обществом не выдавались векселя для исполнения встречных обязательств. Существенные условные обязательства Обществом не определялись.

Условные активы

Информация по данному разделу у Общества отсутствует.

61. Учёт договоров строительного подряда

В 2020 году Общество не выполняло работы по строительству в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

62. Участие в совместной деятельности

В 2020 году Общество не являлась участником совместной деятельности и вкладов в совместную деятельность не передавало.

63. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в

общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Условия хозяйственной деятельности:

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Хозяйственные риски:

Политика общества в области управления рисками:
- Закупка необходимого сырья, материалов;
- Реализация выполненных работ;
- Физический и моральный износ зданий, сооружений, машин и оборудования;
- Наличие конкурентов на рынке оказания транспортных услуг
-Улучшение качества оказания услуг

Отраслевые риски:

Отраслевые риски, которые могут существенно повлиять на способность исполнять свои обязательства.
Для нормального функционирования предприятия необходимо обновление устаревшего оборудования, привлечение высококвалифицированных специалистов.

- Страновые и региональные риски:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Республике Башкортостан, г.Салават и осуществляет свою деятельность в регионе, в котором обстановка достаточно стабильна и нет рисков, связанных с военными конфликтами, забастовками и прочими рисками.

- Финансовые риски:

Важнейшее значение для эффективного управления финансовыми рисками имеет информационное обеспечение. Наличие актуальной информации позволяет быстро принимать управленческие решения для минимизации рисков.

Основой управления финансовыми рисками в ООО «ПАТиМ» является анализ движения денежных средств. Данные о сроках и размерах поступления и выплат при составлении бюджета движения денежных средств корректируется с учетом реального положения, путем перераспределения денежных средств. Для оценки воздействия финансовых рисков выполняется анализ бухгалтерской отчетности Общества.

-Правовые риски:

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

-Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в ООО «ПАТиМ» проводится планомерная работа по исключению случаев несоблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами, предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

Стратегический риск:

Основной функцией управления стратегическими рисками в ООО «ПАТиМ» является минимизация влияния рискообразующих факторов на процессы формирования и реализации стратегий управления и развития общества.

Основу управления стратегическими рисками составляет процесс формирования и реализации стратегии - определение основных долгосрочных целей и задач развития Общества, утверждение курсов деятельности и распределение ресурсов для достижения поставленных целей.

В рамках управления стратегическими рисками можно выделить основные виды организационно-управленческих действий, которые проводятся ООО «ПАТиМ» : сбор исходных данных, анализ ситуации, подготовка информации к принятию решений; планирование поведения, разработка альтернативных вариантов решения, выбор, согласование и утверждение решения; организация исполнения решения; контроль и оценка результатов исполнения решения.

Риски, связанные с деятельностью Общества:

Производственная деятельность подразделений Общества представляет собой технологический процесс, сопряженный со спектром рисков.

Проводимая планомерная работа по поддержанию в рабочем состоянии и восстановлению основных фондов, подбор профессиональных специалистов и сотрудничество с ведущими организациями, занимающимися ремонтом основных средств Общества, позволили свести к минимуму влияние технических рисков на производственный процесс Общества.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2020г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашение существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет строгий контроль за погашением дебиторской задолженности покупателями, разрабатывает и пересматривает системы лимитов и нормативов.

Выше перечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на прибыль, затраты, финансовые статьи финансовой отчетности. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества незначительна. По оценке Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне, и не могут в существенной степени отразится на способности Общества исполнять свои обязательства.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки, так как кредиты и займы полученные отсутствуют.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

По сравнению с 2020 годом влияние рисков не изменилось.

64. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретённых Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае её существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчётности Общества.

65. События после отчётной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2020 год.

66. Дивиденды

Согласно РЕУ 45/20 от 30.06.2020г распределена чистая прибыль в размере 44 370 тыс.руб., единственному участнику Общества.

У Общества существует задолженность перед учредителем по итогам работы за 2020:

тыс. руб.

	На начало периода	начисления	выплата	Задолженность на конец отчётного периода
Газпром нефтехим Салават ООО	57700	44370	5000	97 070
САЛАВАТИНВЕСТ ООО	12338			12 338
ИТОГО задолженность на 31.12.2020	***70038***	***44370***	***5000***	***109 408***

67. Прекращенная деятельность отсутствует.

Прекращение деятельности согласно ПБУ 16/02, а также существенное сокращение деятельности не планируется;

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Директор ***А.А.Алексанин***
наименование должности *подпись* *Расшифровка подписи*

М.П.

Главный бухгалтер ***Е.И.Фадеев***
подпись *Расшифровка подписи*

_____
дата