

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	450	-	-	(15)	-	-	450	(15)
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Исключительные права на ПО и БД	5101	За 2020 г.	-	-	450	-	-	(15)	-	-	450	(15)
	5111	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

0710005 с 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с 3

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Изменения за период		Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
- всего	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-



Пронин Сергей
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
Удальцов

25 февраля 2021 г.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2020 г.	32685	(30102)	1752	(9537)	9537	(1163)	-	-	24900	(21728)
	5210	3а 2019 г.	31869	(31184)	2523	(1707)	1665	(563)	-	-	32685	(30102)
в том числе:												
Оборудование	5201	3а 2020 г.	14998	(12924)	1679	(2433)	2432	(1084)	-	-	14244	(11576)
	5211	3а 2019 г.	13579	(12960)	2054	(635)	593	(537)	-	-	14998	(12924)
Инвентарь и мебель	5202	3а 2020 г.	16454	(15948)	71	(6311)	6312	(78)	-	-	10214	(9714)
	5212	3а 2019 г.	16985	(16919)	466	(997)	997	(26)	-	-	16454	(15948)
Бытовая техника, в т.ч. аудио и видео	5203	3а 2020 г.	1233	(1230)	2	(793)	793	(1)	-	-	442	(438)
	5213	3а 2019 г.	1305	(1305)	3	(75)	75	-	-	-	1233	(1230)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	-	614	-	-	614	-
в том числе:	5250	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения в объекты недвижимости	5241	За 2020 г.	-	614	-	-	614	-
	5251	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	162	-	223
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	57828	54799	48057
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	-	-	-

Руководитель

Пронин Сергей

Иванович

(расшифровка подписи)

(подпись)

25 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	3а 2019 г.	8800	-	2815640	(2824440)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего												
	в том числе:											
	Депозитные счета	5306	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5316	3а 2019 г.	8800	-	2815640	(2824440)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	3а 2019 г.	8800	-	2815640	(2824440)	-	-	-	-	-	

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Пронин Сергей

Иванович

(расшифровка подписи)

ФОРТУНА

5003097423

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

25 февраля 2021 г.

4. Запасы 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2020 г.	956296	-	7014200	(7420929)	-	-	-	X	549567	-
в том числе:	5420	3а 2019 г.	550679	-	3222995	(2817376)	-	-	-	X	956296	-
Сырье и материалы	5401	3а 2020 г.	9839	-	8546	(9941)	-	-	-	-	8444	-
	5421	3а 2019 г.	10599	-	8926	(9686)	-	-	-	-	9839	-
Товары	5402	3а 2020 г.	946457	-	7005654	(7410988)	-	-	-	-	541123	-
	5422	3а 2019 г.	540080	-	3214069	(2807692)	-	-	-	-	946457	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Марта 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель

Пронин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 февраля 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учетная 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	342637	(14219)	8680971	-	(8694762)	-	5292	-	324688	(8927)	
в том числе:	5530	3а 2019 г.	559292	(18792)	8594511	-	(8809601)	(1565)	-	-	342637	(14219)	
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	5513	3а 2020 г.	4530	(213)	3322272	-	(3318469)	-	202	-	5463	(11)	
	5533	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
По расчетам с покупателями и заказчиками	5512	3а 2020 г.	302122	(13991)	5192751	-	(5212551)	-	5099	-	282322	(8892)	
	5532	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Переплаты по налогам и сборам	5513	3а 2020 г.	27574	-	158409	-	(149797)	-	-	-	34898	-	
	5533	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5514	3а 2020 г.	6578	(15)	567	-	(6376)	-	(9)	-	769	(24)	
	5534	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5515	3а 2020 г.	1833	-	6972	-	(7569)	-	-	-	1236	-	
	5535	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	3а 2020 г.	339137	(14219)	8680971	-	(8693341)	-	5292	-	324688	(8927)	
	5520	3а 2019 г.	559292	(18792)	8594511	-	(8809601)	(1565)	-	-	342637	(14219)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	15395	6468	126415	112196	383850	365058
в том числе:	5541	15395	6468	126415	112196	383850	365058

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	708951	7408401	5232	(7634291)	(63)	-	-	-	-	-	488230
в том числе:	5580	3а 2019 г.	711553	6739776	-	(6733818)	(20)	-	-	-	-	-	717491
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	5566	3а 2020 г.	702597	5283093	-	(5863980)	-	-	-	-	-	-	121710
5586	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По расчетам с покупателями и заказчиками	5562	3а 2020 г.	2438	857950	-	(854232)	(63)	-	-	-	-	-	6093
5582	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По налогам и сборам	5563	3а 2020 г.	2	336792	-	(216005)	-	-	-	-	-	-	120789
5583	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По обязательствам перед внебюджетными фондами	5564	3а 2020 г.	2822	47046	-	(46950)	-	-	-	-	-	-	2918
5584	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	3а 2020 г.	1092	243020	-	(153124)	-	-	-	-	-	-	90988
5585	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По кредитам и займам	5566	3а 2020 г.	-	640500	5232	(500000)	-	-	-	-	-	-	145732
5586	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	3а 2020 г.	708951	7408401	5232	(7634291)	(63)	X	-	-	-	-	488230
5570	3а 2019 г.	711553	6739776	-	-	(6733818)	(20)	X	-	-	-	-	717491

0710005 с 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель

(подпись)

25 февраля 2021 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	8501	8851
Расходы на оплату труда	5620	172982	167686
Отчисления на социальные нужды	5630	45755	45084
Амортизация	5640	1179	563
Прочие затраты	5650	89584	44960
Итого по элементам	5660	318001	287144
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2971008	2800329
Изменение остатков (прирост(-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы на обычным видом деятельности	5600	3289009	3087473

Руководитель

Пронин Сергей

Казанович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10679	20530	(19234)	-	11975
в том числе:						
По оплате отпусков	5701	10679	20530	(19234)	-	11975

Руководитель

Пронин Сергей
Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Сигарный Дом Фортуна» за 2020 год**

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сигарный Дом Фортуна» (далее – Общество). **Сокращенное фирменное наименование:** ООО «Сигарный Дом Фортуна»

Юридический адрес: 142718, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, РАЙОН ЛЕНИНСКИЙ, СЕЛО БУЛАТНИКОВО, ШОССЕ СИМФЕРОПОЛЬСКОЕ, ДОМ 3, ПОМЕЩЕНИЕ 101

Регистрация Общества: Свидетельство о государственной регистрации серии 50 № 012801143

ОГРН: 1115003009120.

ИНН/КПП: 5003097423/500301001.

Данные об утверждении и регистрации действующей редакции Устава Общества:

Действующая редакция Устава Общества утверждена общим собранием участников (Протокол № 38 от 23.04.2018 г.)

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества:

- Пронин Сергей Иванович

Главный бухгалтер Общества:

- Курасова Ирина Сергеевна

Бенефициарный владелец Общества:

Бенефициарным владельцем в смысле норм Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеющим преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества, является Кесаев Игорь Альбертович. При этом Общество не имеет бенефициарного владельца, контролирующего его деятельность.

Территориально обособленные подразделения:

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество
- имело в своем составе 8 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения филиала (структурного подразделения)
1	Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге	195220, г. Санкт-Петербург, пр-т Непокоренных, д.17, литер А
2	Обособленное подразделение в г. Краснодаре	350039, Краснодарский край, г. Краснодар, Мирный проезд, д.14
3	Обособленное подразделение в г. Новосибирске	630075, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Залесского, д. 13
4	Обособленное подразделение в г. Казани	420054, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Техническая, д.17
5	Обособленное подразделение в г. Екатеринбурге	620078, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Вишневая, д.35
6	Обособленное подразделение в г. Пушкино Московской области	141200, Московская область, Пушкинский район, г. Пушкино, ул. Пушкинское поле, влад.10, строение 3
7	Обособленное подразделение в г. Москве («МЕРКУРИЙ СИТИ»)	Москва, 1-ый Красногвардейский пр-д, 15, 9
8	Обособленное подразделение в г. Верхняя Пышма	624984, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, п. Залесье, Индустриальный проезд, д.1, корп.1

- произошли следующие изменения:

Изменен адрес подразделения: Обособленное подразделение в г. Новосибирске, 630075, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Залесского, д.13, дата внесения изменений - 22.12.2020

На 31 декабря 2019 г. в составе Общества имелось 8 территориально обособленных структурных подразделений, на 31 декабря 2018 г. - имелось 8 структурных подразделений.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность работающих в Обществе, включая сотрудников, работающих по договорам гражданско-правового характера, в 2020 г. составила 174 человека (в 2019 г. – 149 человек, в 2018 г. - 179 человека).

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом Общества № 1-30/12-19 от 30.12.2019 г.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств организуется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, в действующей редакции.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, при выполнении установленных ПБУ 6/01 условий отнесения их к основным средствам, подлежат амортизации в общем порядке, применяемом для объектов основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта Компанией с целью получения дохода в совокупности с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя. Для объектов, не включенных в Классификацию, срок полезного использования устанавливается на основании рекомендаций организации-изготовителя или исходя из технических характеристик.

Первоначальная стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, может быть изменена в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией может пересматриваться срок полезного использования по этому объекту.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками на основании документов, переданных Компании предыдущим собственником.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Переоценка основных средств по инициативе Компании не производится.

1.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов организуется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н, в действующей редакции.

Переоценка нематериальных активов по инициативе Компании не производится.

Срока полезного использования нематериального актива устанавливается в месяцах и определяется в следующем порядке:

- исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом - для зарегистрированных товарных знаков, торговых марок, знаков обслуживания, лицензий, лицензионных/сублицензионных договоров и иных аналогичных активов;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды – для положительной деловой репутации, возникшей в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и не подлежат амортизации. По таким нематериальным активам Компания ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива, и в случае прекращения их существования определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

1.3. Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы: используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнения работ, оказания услуг; материальные активы, используемые для управленческих нужд организации; готовая продукция; товары, предназначенные для продажи.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов организуется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н, в действующей редакции.

Для учета движения товара, тары внутри организации, между структурными подразделениями или материально ответственными лицами Компания применяет Накладную на внутреннее перемещение, передачу товаров, тары (форма ТОРГ-13).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов организации принимается номенклатурный номер.

Учет поступления материально-производственных запасов осуществляется по фактическим ценам без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) по доставке товаров до складов Компании учитываются отдельно в составе издержек обращения. При использовании учетной системы SAP учет ТЗР организован с применением счетов учета расходов 32*. Порядок списания ТЗР определен в разделе «Расходы» настоящего Положения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, при реализации и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

Объекты специальной одежды, находящиеся в собственности организации, учитываются в составе оборотных активов организации по счету 10 «Материалы» на отдельных субсчетах «Специальная одежда на складе», «Специальная одежда в эксплуатации». Для учета выдачи спецодежды, специальной обуви и предохранительных приспособлений работникам в индивидуальное пользование применяется Форма № МБ-7 «Ведомость учета выдачи спецодежды, специальной обуви и предохранительных приспособлений». Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, превышает 12 месяцев, погашается линейным способом ежемесячно исходя из нормативно установленных сроков полезного использования. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится единовременно на расходы на продажу в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Компании. В целях обеспечения контроля за движением и сохранностью спецодежды Компания ведёт аналитический учет специальной одежды с момента передачи (отпуска) сотрудникам до момента выбытия (по любым основаниям). В аналогичном порядке осуществляется бухгалтерский учет форменной одежды, выдаваемой сотрудникам.

Автомобильные шины в запасе учитываются на счете 10 «Материал», субсчет «Специальная оснастка». Списание стоимости шины производится единовременно на расходы на продажу в момент ее передачи в эксплуатацию (установки на транспортное средство).

Тара, используемая как производственный и хозяйственный инвентарь, учитывается на счете учета материалов (субсчет «Тара и тарные материалы»).

Учет многооборотной возвратной тары организован с применением счета 41 «Товары». При передаче многооборотной тары покупателю ее учетная стоимость списывается на счет 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами». Возврат многооборотной тары отражается в корреспонденции со счетом 41 «Товары» по ее учетной стоимости.

1.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений организуется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, в действующей редакции.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается объект финансового вложения в зависимости: акция, вексель, вклад в уставной капитал другой организации, депозитный вклад в коммерческом банке (в т.ч. краткосрочный), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования (цессии), заем, пай, и др.

Аналитический учет финансовых вложений ведется:

- по эмитентам и выпускам ценных бумаг – для ценных бумаг;

- по контрагентам и договорам – для договоров займа и уступки права требования;
- по организациям и долям – для долей в обществах с ограниченной ответственностью.

Депозитные вклады сроком размещения до трех месяцев для целей составления Отчета о движении денежных средств признаются денежными эквивалентами. Все остальные депозитные вклады, независимо от их сроков, учитываются в составе финансовых вложений Компании.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется с учетом всех затрат на их приобретение, независимо от их существенности.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Компания производит ежемесячно.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, признается единовременно в составе прочих расходов в момент их выбытия (погашения).

Стоимость эмиссионных ценных бумаг оцениваются при их выбытии по средней первоначальной стоимости.

При выбытии прочих финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

1.5. Заемные средства

Учет кредитов и займов организуется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н, в действующей редакции.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам (кредитам), указанные в договоре, которые признаются в составе расходов единовременно.

Начисленные проценты к уплате на вексельную сумму, а также проценты и (или) дисконт по облигации отражаются Компанией в составе прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

Компания признает в качестве инвестиционного актива объекты, создание (строительство) которых осуществляется с привлечением внешнего финансирования, и подготовка к использованию которых требует значительных временных и материальных затрат. Признание инвестиционного актива осуществляется в каждом конкретном случае на основании решения руководителя с учетом особенностей создаваемого (сооружаемого) объекта.

1.6. Порядок учета доходов

Учет доходов организуется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, в действующей редакции.

К доходам от обычных видов деятельности в Компании относятся: выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, в том числе по предоставлению имущества в аренду, услуг в рамках исполнения посреднических договоров, договоров оказания консультационных услуг.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности Компании, признаются прочими доходами.

1.7. Порядок учета расходов

Учет расходов организуется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н, в действующей редакции.

Расходами по обычным видам деятельности Компании являются расходы, связанные с осуществлением операций по торговле продовольственными и непродовольственными товарами, в том числе на основании агентских договоров, и сопутствующих этим операциям услуг (работ), а также операции по предоставлению имущества в аренду.

Расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности Компании, признаются прочими расходами. Исчисленные суммы земельного, транспортного налога и налога на имущество включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с применением группы счетов учета затрат 3200000000 – 3299999999, на которых в течение отчетного периода группируются суммы понесенных затрат по видам расходов. К указанным расходам относятся следующие: на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы. В конце отчетного периода суммы расходов со счетов 3200000000 – 3299999999 в общей сумме относятся на счет 44 «Расходы на продажу». По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливаются суммы произведенных Компанией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, выполнением работ и оказанием услуг, которые списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

Величина транспортных расходов, связанных с доставкой товаров, выделяется на счете 44 «Расходы на продажу» обособленно и учитывается в расходах по мере реализации товаров.

Сумма расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1) определяется сумма расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;

2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;

3) рассчитывается средний процент как отношение суммы расходов (пункт 1 настоящей части) к стоимости товаров (пункт 2 настоящей части);

4) определяется сумма расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Расходы в виде лизинговых платежей признаются расходами по обычным видам деятельности и признаются равномерно в течение срока действия договора лизинга исходя из суммы договора и количества месяцев действия договора.

Использованное автомобильное топливо и ГСМ признаются расходами в пределах норм, утвержденных Компанией. Основанием для расчета расходов на топливо и ГСМ являются Путевой лист и Маршрутный лист.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся, пропорционально количеству календарных дней в соответствующем отчетном периоде. В бухгалтерском балансе остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» по строке «Прочие внеоборотные активы» - если оставшийся период учета затрат составляет более 12 месяцев или по строке «Прочие оборотные активы» - если оставшийся период учета затрат составляет менее 12 месяцев.

Фиксированный разовый платеж за предоставление неисключительного права пользования результатами интеллектуальной деятельности по лицензионным (сублицензионным) договорам (например, права пользования программами для ЭВМ и базами данных) учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение срока, на которое данное право распространяется. При невозможности определить срок, на который данное право распространяется, такие расходы списываются равномерно в течение трех лет.

1.8. Учет расчетов в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) отражены бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

1.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль организуется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в действующей редакции.

При составлении бухгалтерской отчетности Компания отражает в бухгалтерском балансе развернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Величина текущего налога на прибыль определяются на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

1.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Отражение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности Компании осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н, в действующей редакции.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работников признается в величине, равной обязательству Компании по выплате суммы отпускных с учетом страховых

взносов, уплачиваемых в соответствии с Разделом XI «Страховые взносы в Российской Федерации» Налогового кодекса РФ.

Указанная сумма определяется исходя из произведения количества неиспользованных дней отпуска работников на отчетную дату и среднего дневного заработка, рассчитанного на начало отчетного года, с учетом страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС РФ (в т.ч. на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работников отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

1.11. Оценочные значения

Компания устанавливает правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций информации об оценочных значениях в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденным Приказом Минфина России № 106н от 06.10.2008, в действующей редакции.

Дебиторская задолженность, которая не погашена (или с высокой степенью вероятности не будет погашена) в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, считается сомнительной. Исчисление сроков, установленных договором, осуществляется в соответствии с Главой 11 ГК РФ.

Необходимым и достаточным основанием для признания дебиторской задолженности сомнительной является выполнение двух условий – задолженность просрочена (или с большой степенью вероятности будет просрочена) и не обеспечена гарантиями.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Компания не создает резерв по сомнительным долгам в отношении организаций, входящих в Группу АО «ТК Мегаполис» и в отношении иных связанных сторон.

Признанная безнадежной сомнительная дебиторская задолженность на основании письменного обоснования и приказа руководителя организации она списывается за счет средств резерва сомнительных долгов.

1.12. Бухгалтерская отчетность, ее формы и существенность статей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Компанией в порядке, предусмотренном ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, в действующей редакции.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется по формам, рекомендованным Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Компания составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года. Промежуточная бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились изменения, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицей 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»

В составе нематериальных активов объекты с полностью погашенной стоимостью не числятся.

2. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

На отчетную дату Общество в составе основных средств имеет, в том числе:

- основные средства, полученные в пользование по договорам аренды
- основные средства, переданные в пользование по договорам аренды;

На отчетную дату Общество в составе основных средств не имеет:

- основные средства, полученные по договорам лизинга;
- основные средства, переданные в залог;

В состав основных средств, полученных в аренду, входят:

имущество, полученное в аренду	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
легковой автотранспорт	42679	39647	34037
грузовой автотранспорт	14313	14315	13315
прочее	836	837	705
всего	57828	54799	48057

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 1163 тыс. руб., (в 2019 г. – 1102 тыс. руб., в 2018 г. – 903 тыс. руб.).

Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном периоде объектам основных средств составила 9537 тыс. руб., (в 2018 г. – 30102 тыс. руб., в 2018 г. – 31204 тыс. руб.).

Финансовые вложения

Информация по разделу Финансовые вложения дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений» и 3.2 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены, следующие краткосрочные вложения:

Показатель	Финансовые вложения		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
1	2	3	4
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	0	0	8800

3. Запасы

Информация по разделу дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на счетах Общества учтены материально-производственные запасы на сумму 549567 тыс. руб. (в 2019 г. – 956296 тыс. руб., в 2018 г. – 550679 тыс. руб.).

В отчетном году Обществом не создавался резерв под снижение стоимости ТМЦ.

4. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 315761 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 328418 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 540500 тыс. руб.). В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018
Покупателями и заказчиками	273430	288131	520036
По авансам выданным	5452	667	334
По налогам и сборам	34898	27574	13355
По социальному страхованию и обеспечению	13	778	504
По заработной плате	45	0	0
С подотчетными лицами	959	835	1095
С персоналом по прочим операциям	219	217	158
Прочая (с разными дебиторами и кредиторами)	745	10215	5018
Итого	315761	328418	540500

В составе прочей дебиторской задолженности в том числе учтены:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018
Расчеты по претензиям	106	126	246
Расчеты по процентам и дивидендам к получению	41	41	41
Итого	147	167	287

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 15395 тыс. руб. (в 2019 г. – 126415 тыс. руб., в 2018 г. – 383850 тыс. руб.).

5. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	707	45	48
Средства на расчетных счетах	2417	3167	5150
Переводы в пути	0	1776	0
Депозитные счета	0	0	8800
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	3124	4989	13998
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	3124	4989	13998

Информация, связанная с использованием денежных средств

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Величина денежных средств, временно недоступных для использования: *	0	0	0
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	0	0	0
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом**.	409500	300000	200000

* В составе этой величины отражаются аккредитивы, открытые в пользу Общества, по незавершенным по состоянию на отчетную дату сделкам, суммы обязательных не снижаемых остатков

** В составе показателя отражается величина денежных средств, которая может быть привлечена на условиях овердрафта; общая сумма открытых, но не использованных Обществом кредитных линий; величина недополученных займов по заключенным договорам.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и составляет 90000 тыс. руб. (строка 1310 баланса). В 2020 г. размер уставного капитала не изменялся.

Величина уставного капитала в предшествующих отчетных периодах: на 31 декабря 2019 г. - 90000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 90000 тыс. руб.

7. Кредиты и займы

По условиям договоров на сумму заемных средств в отчетном периоде начислены проценты за пользование денежными средствами в сумме 15510 тыс. руб. (в 2019 г. - 4897 тыс. руб., в 2018 г. - 9674 тыс. руб.).

Общая сумма полученных кредитов и займов составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2020 г.	0	640500
2019 г.	0	0
2018 г.	0	100000

Общая сумма погашенных кредитов и займов (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2020 г.	0	500000
2019 г.	0	100000
2018 г.	0	280000

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, составили:

тыс. руб.

Отчетный период	По кредитам	По займам
2020 г.	0	0
2019 г.	0	0
2018 г.	0	0

Свободный неиспользованный лимит заемных средств, составил:

тыс. руб.

Отчетная дата	По кредитам	По займам
На 31.12.2020 г.	0	409500
На 31.12.2018 г.	0	300000
На 31.12.2018 г.	0	200000

Сумма просроченных кредитов и займов составила:

тыс. руб.

Отчетный период	По кредитам	По займам
2020 г.	0	0
2019 г.	0	0
2018 г.	0	0

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.20 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.
Кредиторы:					
-	-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-	-
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	-
Заимодавцы:					
АО «ТК «Мегаполис»	Руб.	19.05.2020	0	0	100000
АО «ТК «Мегаполис»	Руб.	27.04.2021	0	0	0
АО «ТК «Мегаполис»	Руб.	14.06.2021	140500	0	0
Итого:	Руб.	х	0	0	100000
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.	х	0	0	100000

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

8. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные

раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 составила 342498 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 717491 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 711553 тыс. руб.).

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2019 г.	Задолженность на 31.12.2018 г.
Поставщиками и подрядчиками	121710	702586	585516
По авансам полученным	6093	2431	539
Расчеты по налогам и сборам	120789	1289	5843
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2918	2822	2158
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	3617	2879
Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов/доходов от участия в обществе	0	0	113977
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая)	90988	4746	641
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	342498	717491	711553

Авансы полученные отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога на добавленную стоимость: тыс. руб.

Отчетный период	Сумма задолженности по полученным авансам	НДС по полученным авансам
На 31.12.2020 г.	6093	1215
На 31.12.2019 г.	2431	483
На 31.12.2018 г.	539	97

Задолженность по налогам и сборам составила на 31 декабря 2020 120789 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 1289 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 5843 тыс. руб.):

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018
Сальдо по расчетам с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	120789	0	4886
Сальдо по расчетам с бюджетом по транспортному налогу	0	0	0
Сальдо по расчетам с бюджетом по налогу на имущество	0	0	1
Сальдо по расчетам с бюджетом за негативное воздействие на окружающую среду	0	2	5
Сальдо по расчетам с бюджетом на доходы физических лиц	0	1287	951
Сальдо по расчетам с бюджетом на прибыль	0	0	0
Итого	120789	1289	5843

9. Налоги

НДС

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам и услугам составила 778120 тыс. руб. (в 2019 г. – 713321 тыс. руб., в 2018 г. – 608861 тыс. руб.).

Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	№ строки ОФР	Наименование статьи/показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	471213	350 130
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	94243	70 026
3		Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4- стр.6), в т.ч.:	-380	-582
4		Постоянные налоговые обязательства	13016	13 780
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	65081	68 900
5.1		• расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	65081	68 900
6		Постоянные налоговые активы	13396	14 362
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	66980	71 811
7.1		• Доходы от восстановления резервов	66980	71 811
8	2412	Изменение отложенных налоговых активов	-6	6
9		Изменение временных вычитаемых разниц	-28	28
10	2412	Изменение отложенных налоговых обязательств	13	1 098
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	67	5 492
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	469220	341 755
13	2410	Налог на прибыль	93863	69444
13.1	2411	Текущий налог на прибыль	93844	68 351
13.2		Налог на прибыль прошлых лет	0	0
14	2460	Прочее	0	21
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	377350	280 665

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы) в 2020 и 2019 годах, представлены в таблицах ниже:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2020 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 1
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	0	6	-6
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	0	28	-28
2.2	9.2	прочие	0	28	-28
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	16372	16359	13
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	81860	81795	67
4.1	11.1	Резерв на отпуска	53775	53775	0
4.2	11.2	Материальные расходы	390	390	0
4.3	11.3	АмортизОС(ст4,8ПБУ18/02, ст256-259НК)	27697	27630	67

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 1
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	842	837	6
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	4 211	4 183	28
2.1	9.1	Резерв на отпуска	4 183	4 183	0
2.2	9.2	прочие	28	0	28
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	5 145	4 047	1 098
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	25 725	20 233	5 492
4.1	11.1	Материальные расходы	18 315	15 211	3 104
4.2	11.2	АмортизОС(ст4,8ПБУ18/02, ст256-259НК)	304	285	19
4.3	11.3	Резерв на отпуска	7 106	4 737	2 369

10. Выручка

В составе выручки за 2020 год отражены выручка от продажи товаров в размере 3872366 тыс. руб., от продажи услуг – 18235 тыс. руб.

В составе выручки за 2019 год отражены выручка от продажи товаров в размере 3565030 тыс. руб., от продажи услуг – 1574 тыс. руб.

Выручка, полученная от продажи товаров, корректируется (уменьшается) на сумму выплачиваемой покупателю премии.

Соответственно, показатель строки 2110 «Выручка» за 2020 г. был уменьшен на сумму бонусов, предоставленных покупателям в размере 176310 тыс. руб. Соответственно, показатель строки 2110 «Выручка» за 2019г. был уменьшен на сумму бонусов, предоставленных покупателям в размере 158842 тыс. руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	8501	8851
Расходы на оплату труда	172982	167686
Отчисления на социальные нужды	45755	45084
Амортизация	1179	563
Прочие затраты	89584	44960
В том числе:		
Расходы на аренду	37446	23691
Транспортные расходы	6018	6403
Расходы на доставку клиентам	7456	3683
Прочие расходы	38664	11183
Итого коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)	318001	267144
Итого управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	0	0
Итого себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	3289009	2800329

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Бонусы и компенсации от поставщиков	55658	0	10409	0
Восстановление/отчисление в оценочные резервы	66980	61689	74614	67244
Возмещение убытков	1034	0	5196	0
Убытки от списания недостач и брака	0	2318	0	6160
Прочие	3226	2050	1221	3982
Итого прочие доходы/расходы	126898	66058	91340	77386

13. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества относятся:

Наименование о организационно -правовая форма связанной стороны	Характер взаимоотнош ений	Доля участия связанной стороны в капитале Общества, %		Доля участия Общества в капитале связанной стороны, %		Дополнитель ная информация
		на 31.12. 2020 г.	на 31.12.2 019 г.	на 31.12.2 020 г.	на 31.12.201 9 г.	
АО "ТК "МЕГАПОЛИС"	преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	50,01	50,01	-	-	-
БиВиДжи СИГАР ХАУС ФОРТУНА ЛТД	преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	49,99	49,99	-	-	-
ООО «СДФ Лоджистик»	Другая связанная сторона	-	-	-	-	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ОАО "Совинтеравтосервис"	Другая связанная сторона	-	-	-	-	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

В отчетном году Общество осуществляло торговые операции со связанными сторонами.

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид договора	Выручка Общества от реализации связанным сторонам товаров, работ, услуг		Расходы Общества на приобретение у связанных сторон товаров, работ, услуг	
		В 2020 г.	В 2019 г.	В 2020 г.	В 2019 г.
Другая связанная сторона	Договор поставки	0	53	4733890	3136306
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Договор поставки	1972198	2286593	73614	159160
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Договор аренды	0	0	21467	15623
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Договор оказания услуг	0	0	1603	1647
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	договор купли-продажи	0	0	211	1272
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Договор субаренды	0	0	6461	5607
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Сублицензионный договор	0	0	1045	368
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Договор хранения	0	0	2752	0
Другая связанная сторона	Договор аренды	0	0	4135	3239
Другая связанная сторона	Договор купли-продажи	0	0	1658	1390
Другая связанная сторона	на проведение предрейсового медосмотра водителей транспортных средств	0	0	171	134
Итого:		1972198	2286646	4847007	3324746

	тыс. руб.		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность Общества			
Другая связанная сторона	0	0	0
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	21899	786	250340
Другая связанная сторона	0	0	0
Итого:	21899	786	250340
Кредиторская задолженность Общества			
Другая связанная сторона	30996	603276	532990
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	20014	31540	117080
Другая связанная сторона	180	142	80
Итого:	51190	634958	650150

В рамках корпоративных отношений Обществом были осуществлены следующие расчеты:

	тыс. руб.			
Наименование о организационно- правовая форма связанной стороны	Получение Обществом дивидендов (доходов) от участия в капитале дочерних, зависимых обществ		Выплата Обществом дивидендов (доходов) связанным сторонам от участия в его	
	В 2020 г.	В 2019 г.	В 2020 г.	В 2019 г.
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	-	-	284557	0
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	-	-	284443	113977
Итого:	-	-	569000	113977

	тыс. руб.		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Задолженность перед Обществом по дивидендам, доходам от участия			
-	-	-	-
Итого:	-	-	-
Задолженность Общества по выплате дивидендов			
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	0	0	0
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	0	0	113977
Итого:	0	0	0

Информация о займах, полученных Обществом от связанных сторон, раскрыта в таблице ниже. Сумма процентов, начисленных по этим займам, составила в 2020 г. – 15510 тыс. руб. (2019 г. – 4897 тыс. руб.).

тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Задолженность на 1 января	0	100000
В т. ч.		
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	0	100000
Получено	640500	0
В т. ч.		
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	640500	0
Возвращено	500000	100000
В т. ч.		
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	500000	100000
Задолженность на 31 декабря	140500	0
В т. ч.		
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	140500	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора;

Вознаграждение генеральному директору утверждается на основании трудового договора. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачиваются.

тыс. руб.

	В 2020 г.	В 2019 г.	В 2018 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:			
а) краткосрочные вознаграждения;	9694	16046	9770
б) долгосрочные вознаграждения	-	-	-

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

Условные активы

По состоянию на 31.12.2019 г. Обществом не выявлены условные активы.

18. Риски хозяйственной деятельности

Финансовый риск: включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Информация о дебиторской задолженности, займах выданных и денежных средствах представлена в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки.

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

19. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Пронин С.И.

ФИО

Главный бухгалтер

Курасова И.С.

ФИО

25 февраля 2021 года