

ООО «Теплосеть»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

03.03.2021 г.

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

1. Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосеть» (сокращенно ООО «Теплосеть»)
Юридический адрес: 625019, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, дом 109, корпус 4
Фактический адрес: 25032, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Панфиловцев, д. 86
Дата государственной регистрации: 17.11.2014
ОГРН 1147232051636
ИНН /КПП 7203326586/720301001
Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 – 47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах
Исполнительный орган организации - генеральный директор ИЗГАГИН АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляла 73 человек / Среднегодовая численность работников за отчетный год составила 57 человек.
У Общества открыто 5 обособленных подразделений:

625013,РОССИЯ,Тюменская обл., Тюмень г.,50 лет октября ул,109,6,	720345008	7203
625032,РОССИЯ,Тюменская обл., Тюмень г, Панфиловцев ул,8б,, 628426, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, Монтажная ул, 10	720345009 860245004	7203 8602
628407, Сургут, Комплекточная 8	860245005	8602
454087, Челябинск, Рылеева 24	745145001	7451

2. Основы представления отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Согласно учетной политике Общества для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, не включаются транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости для всех групп материалов. Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);
- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» (по основной деятельности)
- счет 23 «Вспомогательные производства»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»
- счет 44 «Расходы на продажу»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в полном объеме себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты Общества.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности. В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество применяет общую систему налогообложения.

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 связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

4.Основные средства и нематериальные активы (НМА)

У Общества имеются полученные в аренду основные средства на сумму 644 тыс.руб , а также арендованы жилые помещения на сумму 1197 тыс. руб.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. Сроки полезного использования НМА в отчетном периоде не менялись. Расходы на НИОКР отсутствуют.

5.Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально производственных запасов» ПБУ 5/01.

По состоянию на 31.12.2020 г. материально-производственные запасы Общества составляют 2303 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке **1210 «Запасы»** отражены остатки по следующим счетам:

Таблица 5.1 – Наличие и движение запасов

Наименование Запасов	Номер счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Материалы	10	51	1 284	1 335	-
Товары	41	7 338	796 988	802 023	2 303
Итого строка 1210 «Запасы»		7 389	798 272	803 358	2 303

6. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 6.1

Таблица 6.1 - Наличие и движение финансовых вложений

Наименование	На 31.12.2019	Поступление	Выбытие	На 31.12.2020
Долговые ценные бумаги	5 613	0	5 613	0
Итого строка 1240 «Финансовые вложения»	5 613	0	5 613	0

По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.20 г. денежные средства составляют 8 038 тыс. руб в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 7 528 тыс.руб.
- остаток в кассе – 286 тыс.руб.
- денежные средства в пути - 224 тыс.руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.20 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 336 760 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1

Таблица 8.1 - Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2019г, тыс.руб.	На 31.12.2020г., тыс.руб.
авансы выданные	77 527	144 018
задолженность покупателей и заказчиков	103 485	153 847
расчеты с прочими дебиторами	75 712	37060

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 161	194
налоги и сборы	1323	1 641
Итого строка 1230	259208	336 760

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 4 944 тыс.руб. Дебиторская задолженность представлена в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2020г. Общество отражает Прочие расходы будущих периодов в сумме 15 тыс.руб., в том числе:

Прочие расходы будущих периодов (ЭЦП на Теплосеть на 24 месяц)	15 тыс. руб.
--	--------------

9.Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам. Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражена в таблице 9.1

Таблица 9.1 Движение заемных средств за 2020 год

Наименование	Остаток на 31.12.2019	Поступле-ние	Выбытие	Остаток на 31.12.2020	Окончательн ый срок погашения по договорам
Полученные займы	0	0	0	0	
Полученные кредиты (ВТБ)	0	6 093	1 752	5 350	До 30.06.2021
Полученные кредиты (ПАО Сбербанк)	0	5 350	0	4 341	До 18.06.2021
Проценты по займам и кредитам к уплате	0	10	0	10	До 31.12.2021
Итого строка 1510	0	11 453	1 752	9 701	

10.Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 306 440 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 10.1.

Таблица 10.1 – Структура кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2019г, тыс.руб.	На 31.12.2020г., тыс.руб.
Авансы полученные	9 190	15 916
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 717	17 636
Расчеты с прочими кредиторами	252 157	267 764
Задолженность по налогам и сборам	2 879	2 589
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	705	525
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 705	2 010
Итого строка 1520 «Кредиторская задолженность»	268 353	306 440

11. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп составила:

Выручка от оказания услуг – 10 836 тыс.руб.

Выручка от продажи товаров – 852 478 тыс.руб.

Одним из основных Заказчиков является ООО "Контур ", доля выручки составляет 8.2 % в общем объеме выручки организации.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, -отсутствует

Состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат (расшифровка суммы строк 2120+2210+2220) представлен в таблице 11.1

Таблица 11.1 – Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	18 740	19 661
Расходы на оплату труда	30 742	37 377
Отчисления на социальные нужды	8 990	6 305
Прочие затраты	1 122	3 610
Итого по элементам	59594	66953
Фактическая себестоимость товаров	769 599	770 436
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	829 193	837 389

В таблицах 11.2 и 11.3 представлена структура прочих доходов и расходов

Таблица 11.2 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340)

Виды прочих доходов	Сумма , тыс.руб.
Доходы от реализации долей, квартир	62 667
Прочие внереализационные доходы	4 413
Государственная субсидия из бюджета	1 359
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	3 546
Итого	71 985

Таблица 11.3 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма , тыс.руб.
Расходы на услуги банка	2 692
Госпошлина	111

Расход (убыток) от реализации долей, квартир	66 620
Прочие внереализационные расходы	12 496
Итого	81 919

12. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает информацию о расчетах по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:		1 353	-	1 497
- убыток		1 353	-	1 497
Налогооблагаемые временные разницы:	4100	820	-	-
- по резерву по сомнительным долгам	4100	820	-	-

Увеличение (возникновение) ОНО в отчетном периоде связано:

-со списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 964 тыс. руб. (-144 тыс. руб. - 820 тыс. руб.);

Изменений применяемых налоговых ставок в отчетном периоде не было. Налоговая ставка – 20%.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

13.1 Оценочное обязательство по оплате отпусков

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2020 год резерв на оплату отпусков в сумме 3 605 568,45 руб.

13.2 Судебные разбирательства

Имеющиеся судебные споры, где Истцом является ООО «Теплосеть» на 31.12.2020 год

Ответчик	Сумма исковых требований	Суд	Дело №	Суть спора
ООО «Контур»	26 717 914, 87	Тюменский районный суд	2-705/2020	Взыскание задолженности, обращение взыскания на имущество
ООО СК Конкорд	878 389, 21	Тюменский районный суд	2-149/2021	Взыскание задолженности, обращение взыскания на имущество
ООО Строительная Компания "ТЕПЛОСТРОЙТЮМЕНЬ"	2 499 015,14	Тюменский районный суд	2-420/2021	Взыскание задолженности, обращение взыскания на имущество
ООО "Союз проектировщиков, дизайнеров и строителей"	226 210, 63	Тюменский районный суд	М-171/2021	Взыскание задолженности
ООО "Союз проектировщиков, дизайнеров и строителей"	2 142 064, 63	Тюменский районный суд	2-878/2021	Взыскание задолженности
ООО «Корпорация В»	3 338 196, 3	Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области	А56-111730/2019	О включении в реестр кредиторов
ООО «ФАРМА ГРУПП»	242 764, 64	Арбитражный суд города Москвы	А40-303184/19-9-278 «Б»	О включении в реестр кредиторов

Имеющиеся судебные споры, где Ответчиком является ООО «Теплосеть» на 31.12.2020 год:

Истец	Сумма исковых требований	Суд	Дело №	Суть спора
-------	--------------------------------	-----	--------	------------

Исаев Сергей Алексеевич		Тюменский районный суд	2- 3226/2020	О признании исполнившим обязательство
----------------------------	--	---------------------------	-----------------	---

13.3 Поручительства выданные и полученные

Доля участников общества находится в залоге у ПАО «Сбербанк России» до полного выполнения обязательств по договору возобновляемой кредитной линии

Сведения о выданных поручительствах ООО "Теплосеть" 01.01.2021

	Договор для обеспечения	По обязательствам компании	Кредитор	Поручитель	Договор поручительства	Сумма выданного/полученного обеспечения	Дата	Срок истечения обяз
ВКЛ	№5253/1- TMN от 20.08.2018	ООО "Строительный Двор"	АО "Райффайзенбанк"	ООО "Теплосеть"	№5253/1/S1 от 20.08.2018	300 000 000.00	20.08.2018	19.02.2021
ВКЛ	№5253/2- TMN от 20.08.2018	ООО "Пол-Холл"	АО "Райффайзенбанк"	ООО "Теплосеть"	№5253/2/S1 от 20.08.2018	150 000 000.00	20.08.2018	19.02.2021
ВКЛ	№8043-TMN от 12.11.2018	ООО "Строительный Двор"	АО "Райффайзенбанк"	ООО "Теплосеть"	№8043/S1 от 12.11.2018	300 000 000.00	12.11.2018	29.12.2020
ВКЛ	№8043/1-TMN от 12.11.2018	ООО "Пол-Холл"	АО "Райффайзенбанк"	ООО "Теплосеть"	№8043/1/S1 от 12.11.2018	150 000 000.00	12.11.2018	29.12.2020
ВКЛ	№КС-ЦН-728740/2018/00056 от 04.12.2018	ООО "Строительный Двор"	ПАО ВТБ	ООО "Теплосеть"	№ДПЗ-ЦН-728740/2018/00056	1 000 000 000.00	04.12.2018	03.12.2021
ВКЛ	№9306/2/2018/3470 от 19.12.2018	ООО "Строительный Двор"	ПАО АК Барс	ООО "Теплосеть"	№9306/2/2018/3470-02/07 от 19.12.2018	300 000 000.00	19.12.2018	18.12.2020
ВКЛ	№9306/2/2018/3471 от 19.12.2018	ООО "Пол-Холл"	ПАО АК Барс	ООО "Теплосеть"	№9306/2/2018/3471-02/07 от 19.12.2018	150 000 000.00	19.12.2018	18.12.2020
ВКЛ	№912781.000800.01 от 13.02.2019	ООО "Строительный Двор"	АО "Банк Интеза"	ООО "Теплосеть"	№912781.000800.01/П6 от 13.02.2019	100 000 000.00	13.02.2019	12.02.2021
БГ	№10319-ЕКВ от 26.04.2019	ООО "Строительный Двор"	АО "Райффайзенбанк"	ООО "Теплосеть"	№10319/S1 от 26.04.2019	200 000 000.00	26.04.2019	14.02.2021
БГ	№ГСГ19/ТУВР/0949 от 31.05.2019	ООО "Строительный Двор"	ПАО ВТБ	ООО "Теплосеть"	№ДП6-ГСГ19/ТУВР/0949 от 31.05.2019	350 000 000.00	31.05.2019	20.10.2024
ВКЛ	№КС-ЦН-728740/2020/00001 от 10.02.2020	ООО "Строительный Двор"	ПАО ВТБ	ООО "Теплосеть"	№ДПЗ-ЦН-728740/2020/00001	1 500 000 000.00	10.02.2020	09.02.2026
ВКЛ	№120/1 от 23.09.2020	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	ООО "Теплосеть"	№120/8 от 23.09.2020	500 000 000.00	23.09.2020	15.03.2025
БГ	№22 от 26.10.2020	ООО "Строительный Двор"	ПАО Сбербанк	ООО "Теплосеть"	№22/8 от 26.10.2020	400 000 000.00	26.10.2020	25.04.2025
	итога					5 400 000 000.00		

Сведения о

ООО

01.01.2

полученных поручительствах "Теплосеть" 021

Предмет для обеспечения	Договор для обеспечения	По обязательствам компании	Кредитор	Поручитель	Договор поручительства	Сумма выданного/полученного обеспечения	Дата	Срок истечения обяз
НКЛ	№ 99АСРМ от 19.06.2020	ООО "Теплосеть"	ПАО Сбербанк	Ташкеев Е.А.	№ 99-2 от 22.06.2020	6 093 140.00	19.06.2020	18.06.2021
НКЛ	№ 99АСРМ от 19.06.2020	ООО "Теплосеть"	ПАО Сбербанк	Белик С.Ю.	№ 99-3 от 22.06.2020	6 093 140.00	19.06.2020	18.06.2021
НКЛ	№ 99АСРМ от 19.06.2020	ООО "Теплосеть"	ПАО Сбербанк	Ташкеев А.А.	№ 99-1 от 22.06.2020	6 093 140.00	19.06.2020	18.06.2021
	Итого					18 279 420.00		

14. Изменения оценочных значений

В соответствии с п. 6 ПБУ 21/2010 общество раскрывает информацию об изменении оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения

На 31.12.2020 в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность:

- покупателей продукции/ заказчиков работ (услуг) в сумме 4944 тыс. руб., по которой создан резерв;

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам

15. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Совместная деятельность не осуществляется.

16. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

17. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 12.1)

Таблица 17.1 - Характер отношений со связанными сторонами

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном фонде общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу, %
ООО «Роса»	г. Тюмень	Учредитель	23.05.2006	49	49
Ташкеев Андрей Александрович	г. Тюмень	Участник	09.12.2015	51	51
ООО «Строительный Двор»	г. Тюмень	Юридическое лицо, контролируемое ООО «Роса»	07.05.2010	100	100
ООО «Пол-Холл»	г. Тюмень	Юридическое лицо, контролируемое ООО «Роса»	15.11.2005	100	100
ООО «УПТК»	г. Тюмень	Юридическое лицо, контролируемое ООО «Роса»	18.11.2002	100	100
ЗАО «Трест Тюменгоргражданстрой»	г. Тюмень	Юридическое лицо, контролируемое ООО «Роса»		91,5	91,5
ООО «Эннергия»	г. Тюмень	Юридическое лицо, контролируемое ООО «Роса»	20.07.2017	100	100
ООО «Развитие»	г. Тюмень	Юридическое лицо, контролируемое ООО «Роса»	14.05.2015	100	100
ООО "Урал-Консалт"	г. Екатеринбург	Юридическое лицо, контролируемое ООО «Роса»	22.08.1997	87	87
АО "Уралинкор Контракт"	г. Екатеринбург	Руководитель: Ташкеев Е.А.	10.04.2018		
Изгагин Андрей Александрович	г. Тюмень	Генеральный директор Общества			
Ташкеев Андрей Александрович	г. Тюмень	Генеральный директор ООО «Роса»			

Таблица 17.2 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Наименование	Вид операции	Объем	Условия и сроки	Объем
--------------	--------------	-------	-----------------	-------

связанной стороны		операции, тыс.руб.	завершения расчетов форма расчетов	операций, исполнение которых на конец периода не завершено
ООО «Роса»	Услуги (аренда)	10 888	Не позднее 30 числа расчетного месяца	-119 517
ООО «Роса»	Перевод долга	0	Безналичный расчет, ООО «Теплосеть» - новый должник, ООО «Роса» - кредитор	69 340
ООО «Роса»	Переданы товары	1400	В течении 60 календарных дней с даты поставки	1 400
ООО «Строительный Двор»	Перевод долга	572	Безналичный расчет, ООО «СД» - новый должник, ООО «Теплосеть» - кредитор	416
ООО «Строительный Двор»	Договор новации	25 580	Беспроцентный договор, возврат до 31.12.2021	15 200
ООО «Строительный Двор»	Перевод долга	36 829	Безналичный расчет, ООО «Теплосеть» - новый должник, ООО «СД» - кредитор	-170 056
ООО «Строительный Двор»	Получены товары	2 433 933	В течении 60 календарных дней с даты поставки	40 796
ООО «Строительный Двор»	Реализованы товары		В течении 60 календарных дней с даты поставки	1 603
ООО «Строительный Двор»	Претензии поставщику	543	Безналичный расчет, возврат до 31.03.2020	8 506
ООО «УПТК»	Договор новации	0	Беспроцентный договор	1 311
ООО «УПТК»	Договор новации	0	Беспроцентный договор	2 340

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

18. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся директор

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

-оплата труда за отчетный период – 739 тыс.руб.;

- начисленные на неё страховые взносы – 248,2 тыс.руб. ;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчётном периоде- 82 тыс.руб. ;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала - отсутствует

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты: отсутствуют

19. Информация о рисках

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей/заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве реализуемой обществом продукции, соблюдением сроков поставок.

В условиях экономического кризиса Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах

Общество осуществляет продажу товаров как на условиях предварительной оплаты, так и отсрочки платежа. Политика общества заключается в том, что все Заказчики, желающие получить отсрочку платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, однако в качестве риска признает наличие высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

23. Государственная помощь

В отчетном периоде общество получало субсидии из федерального бюджета в связи с неблагоприятной ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекцией, предоставляемые налогоплательщикам, включенными по состоянию на 01.03.2020 в Единый реестр субъектов МСП и ведущими деятельность в наиболее пострадавших отраслях экономики. Полученные субсидии отражены в бухгалтерском учете с применением счета 91,01 «Прочие доходы» и не включены в состав налоговых доходов. В свою очередь, расходы, осуществленные за счет этих субсидий, не учитываются в целях налогообложения.

На 31.12.2020 года в бухгалтерском балансе отсутствуют суммы начисленных, но не использованных субсидий.

Генеральный директор _____ Измагин А. А.
МП

03.03.2021г.

