Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.
(текстовая часть)
ООО «Таганрогский Автомобильный Завод»- ООО «ТагАЗ»
(корректировка 1)

за 2020 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год. Отдельным разделом представлена дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью с иностранными инвестициями «Таганрогский автомобильный завод» (далее по тексту Организация) учреждено в 1997 году.

Его учредителями являются:
1. CORIO INVEST AKTIENGESEUSCHAFT, Лихтенштейн;
2. ASHA HOLDING AKTIENGESELLSCHAFT/ ASHA HOLDING LIMITED, Лихтенштейн;
3. SAPOR INVESN INC, Виргинские Острова (Брит.);
4. PEMBERTON ESTABLISHMENT/ PEMBERTON ANASTALT, Лихтенштейн;
5. IKARIA INTERNATIONAL TECHNOLOGIES AKTIENGESELLSCHAFT, Лихтенштейн;
6. FORTUM AKTIENGESELLSCHAFT Лихтенштейн.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 3318836492 руб.,
распределение долей:

1. CORIO INVEST AKTIENGESEUSCHAFT, Лихтенштейн - 19,9% - 660341276 руб.,
2. ASHA HOLDING AKTIENGESELLSCHAFT/ ASHA HOLDING LIMITED, Лихтенштейн – 19,9% - 660394866 руб.,
3. SAPOR INVESN INC, Виргинские Острова (Брит.) – 0,5% - 16925846 руб.,
4. PEMBERTON ESTABLISHMENT/ PEMBERTON ANASTALT, Лихтенштейн – 19,9% - 660525013 руб.,
5. IKARIA INTERNATIONAL TECHNOLOGIES AKTIENGESELLSCHAFT, Лихтенштейн - 19,9% - 660344665 руб.,
6. FORTUM AKTIENGESELLSCHAFT Лихтенштейн -19,9% - 660304826 руб.

Полномочия учредителя прекращены на основании ст.126 ФЗ о банкротстве.

Решением Арбитражного суда Ростовской области от 31.01.2014г.(резолютивная часть от 23.03.2014г.) по делу А53-14973/2012 ООО «ТагАЗ»признано несостоятельным (банкротом),введена процедура конкурсного производства, конкурсным управляющим утвержден Евсеев Артем Сергеевич, член ассоциации МСРО «Содействие».
В настоящее время ООО «ТагАЗ» фактически не осуществляет никаких видов деятельности, кроме сдачи в аренду имущества. Все действия конкурсного управляющего направлены на реализацию имущественного комплекса предприятия.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Халтуринский, д.99.

Фактический адрес Организации: г. Таганрог, ул. Инструментальная,д.2.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):
1. 346744, Ростовская область, Район Азовский, С. Кулешовка, ул. Пролетарская, 21.

2. 347923, Г. Таганрог, ул. Инструментальная, д.2.
3. 344025, г. Ростов-на-Дону, 35 Линия, д.83.
4. Представительство: 117292, г. Москва, пр. Нахимовский, д.56.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации.

ОГРН 1026103267520, дата регистрации 16.08.2002 г., дата регистрации до 01июля 2002 г. – 19.09.1997 г. зарегистрировано Администрацией Ростовской области.

1.6. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: 61 №0009084, дата выдачи 05.05.1999 г. Выдано Министерством РФ по налогам и сборам г. Ростова-на-Дону.

1.7. Основными видами деятельности по уставу являлись:
1. Производство легковых автомобилей
2. Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами и т.д.
В связи с введением процедуры банкротства данные виды деятельности не осуществляются.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила _0____ %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила __3___ человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.11. Органы управления: отсутствуют. В связи с введением процедуры банкротства с 23.01.2014г. (по настоящий момент) на основании Определения арбитражного суда Ростовской области введена процедура конкурсного производства по делу А53-14973/2012. Продлено до 27 апреля 2021г.(на основании определения от 30.11.2020г.). Единоличным исполнительным органом является конкурсный управляющий Евсеев А.С.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Гончаровой Екатериной Геннадьевной. Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.
Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В отчетном году учетная политика не изменялась.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", применяемого с 2022 года не осуществлялось.
В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". В связи с тем, что ООО «ТагАЗ» введена процедура банкротства, предприятие находится в стадии ликвидации и не осуществляет своего основного вида деятельности, амортизация- не начисляется, основные средства находятся на консервации.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) – нет.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности:

1. Комбайн зерноуборочный "Доминатор 208 МЕГА
2. Комбайн зерноуборочный "Доминатор 208 МЕГА
3. Комбайн зерноуборочный "Доминатор 208 МЕГА
4. Комбайн зерноуборочный "Доминатор 208 МЕГА
5. Комбайн зерноуборочный "Доминатор 208 МЕГА

В связи с банкротством все основные средства ,за исключением сданных в аренду находятся на консервации.

Стоимость основных средств, не подлежащих амортизации- 621942тыс.руб. (в связи с консервацией), земельные участки – 30204тыс.руб.

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА-линейный.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как :

- ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

В 2020 г. первоначальная стоимость НМА составила 1236(тыс.руб.). В связи с банкротством предприятия и отсутствием деятельности амортизация не начислялась.

2.4. Поисковые затраты

В 2020 г. отсутствуют.

2.5. НИОКР

В 2020 г. отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществлялся по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Квалификация финансовых вложений: ценные бумаги других организаций, взнос в уставный капитал других организаций.

Классификация депозитных счетов - нет.

2.7. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов – нет.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Досрочное применение Стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н"Об утверждении Федерального стандарта

бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"), обязательного к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, не осуществлялось

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом по фактической себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары по фактической себестоимости.

Учет спецодежды в порядке учета ОС, в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, не производится.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов – линейный.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:

- по средней себестоимости.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по средней себестоимости.

2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии:
по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.
В бухгалтерском учете на 31.12.2020 г. такой резерв не создавался в связи с отсутствием ценностей со сниженной стоимостью.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется:

по фактической производственной себестоимости.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

В 2020 г. оценочные резервы не формировались, в связи с отсутствием деятельности банкротством предприятия.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В 2020 г. резерв по сомнительным долгам не формировался. в связи с отсутствием деятельности банкротством предприятия.

2.15. Порядок учета государственной помощи

В 2020 г. государственной помощи нет.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

В 2020 г. договора строительного подряда отсутствовали.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02 с учетом изм., внесенных приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. №236н.. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается -развернуто.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 438 416 руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 471564 руб., сумма начисленного ПНА 33 148 руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили:
438 416 тыс. руб.

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2020год составила 120 тыс.руб.

2.19. Учет специальных фондов

В 2020 г. специальные фонды не формировались.

2.20. Связанные стороны

Основным управленческим персоналом Организации является Конкурсный управляющий.

Полномочия учредителей прекращены на основании ст.126 ФЗ о банкротстве.
1. CORIO INVEST AKTIENGESEUSCHAFT, Лихтенштейн;
2. ASHA HOLDING AKTIENGESELLSCHAFT/ ASHA HOLDING LIMITED, Лихтенштейн;
3. SAPOR INVESN INC, Виргинские Острова (Брит.);
4. PEMBERTON ESTABLISHMENT/ PEMBERTON ANASTALT, Лихтенштейн;
5. IKARIA INTERNATIONAL TECHNOLOGIES AKTIENGESELLSCHAFT, Лихтенштейн;
6. FORTUM AKTIENGESELLSCHAFT Лихтенштейн.

Бенефициар – информация отсутствует в связи с конкурсным производством на предприятии.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

Метод исправления существенных ошибок: обратные проводки,ретроспективный способ.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 % .

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по строке "Прочие внеоборотные активы" (по вопросу раскрытия данных о незавершенных капитальных вложениях см. также Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - Развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) организация отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».
Все денежные потоки отражаются в составе текущих в связи с особенностью деятельности Организации (а именно, процедура конкурсного производства).

Отчет об использовании целевых поступлений:

В 2020 г. целевые поступления отсутствовали. Отчет - не формируется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 8 325 905 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 7 781 072 тыс. руб. или 93,5 %;
Оборотные активы – 544 833 тыс. руб., или _6,5 %

Структура пассива на 31.12.2020 г.представляет следующее:
Капитал и резервы – (19 724 975) тыс. руб.
Долгосрочные обязательства – 25 935 038 тыс. руб.,
Краткосрочные обязательства – 2 115 842 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.1.
НМА, созданные самой организацией, представлены в Табл. 1.2 .

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл.1.4. (в 2020 г. отсутствуют).
Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в Табл. 1.5.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация

и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3. (данные операции в 2020 году не производились).
Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) составила 30 204 тыс.руб. (земельные участки) ,
Сданное в аренду имущество имеет остаточную стоимость 0,в связи с чем амортизация не начисляется.
Остальное им-во находится на консервации 621942 тыс.руб. и амортизация не начисляется.
Организация не получала имущество в лизинг и не осуществляла лизинговые платежи в 2020 г.
Вся информация о залоговом имуществе закреплена в реестре требований кредиторов.
Также поименный перечень залогового имущества отражен в оценке имущества ООО «ТагАЗ»,данная информация отражена на сайте https://bankrot.fedresurs.ru/.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: 0.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): 0

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность :0.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г составили: 0,00 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г составили: 0 тыс. руб.
Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.
Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1. Пояснений.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

- Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 686 тыс. руб. представляет собой: излишне перечисленные суммы по налогам и сборам в размере – 228тыс.руб.
- излишне перечисленные суммы в фонды (ПФР,ФСС) в размере – 173 тыс.руб
- Расчеты по исполнительным листам,расчеты по претензиям,НДС с авансов полученных- 735 тыс.руб
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 550 тыс.руб

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 30 тыс. руб. представляет собой:

задолженность покупателей в сумме 30 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 0,00 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 0,00 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 0,00 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе в составе кредиторской задолженности по строке 1520 в сумме 243,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 25919475 тыс. руб. по балансовой стоимости, по стоимости, указанной в договоре залога: Прочие обязательства (строка 1450 баланса) представляют 25819221тыс.руб.;
- Обязательства перед прочими дебиторами и кредиторами 24950513 тыс.руб.
- Обязательства перед прочими дебиторами и кредиторами 868708 тыс.руб.

Курс пересчета валюты на 31.12.2020г. составил
USD -73.8757
EUR - 90,6824

В 2020 году заемные средства не привлекались и не выдавались.
Вся информация о залоговых кредиторах и залоговом имуществе находится в открытом доступе на сайте ЕДИНОГО ФЕДЕРАЛЬНОГО РЕЕСТРА О БАНКРОТСТВЕ.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) –нет.
Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств на 31.12.2020 г. (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) .
В связи с введением конкурсного производства сроки погашения по договорам займов не имеют актуальности. Погашение займов происходит по мере реализации залогового имущества кредитора (согласно Закону о банкротстве).
Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы за 2020 г. (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) - 0 .
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе

учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008)-0.
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) :0.
Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) :0.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):0

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 2 115 842 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 838 723 тыс. руб.
задолженность перед персоналом 11 261 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 12 156 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 1 005 490тыс. руб.
прочие кредиторы 248 212 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку(предоставление в аренду имущества, сетей энергоснабжения) в сумме 320 тыс. руб., в том числе по видам:
-предоставление услуг (аренда) 320 тыс. руб.
Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 90 980тыс. руб.
Доходы в 2019 г. (предоставление в аренду имущества, сетей энергоснабжения) составили 360 тыс. руб.,
Расходы от осуществления данного вида деятельности в 2019 г. составили 117 481тыс. руб.
Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6. Пояснений .
Убыток до налогообложения составил за 2020г. 2 284 926 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 372444 тыс. руб.,
в т.ч. по видам:
- курсовые разницы 90 677 тыс. руб.,
- реализация ОС- 276 737 тыс.руб.
- продажа объектов нез.стр-ва -5 030 тыс.руб.

Прочие расходы составили 2 566 710 тыс. руб.,
в т.ч.: по видам:
- курсовые разницы 264 206 тыс. руб.
- реализация ОС 2 288 374 тыс.руб.

- комиссия банка 181 тыс.руб
- продажа объектов нез.стр-ва 13 949 тыс.руб.

Прочие доходы составили в 2019г составили 124873 тыс. руб.,
в т.ч. по видам:
- реализация финансовых активов 3 тыс. руб.,
- курсовые разницы 117984 тыс. руб.,
- реализация ОС- 5650 тыс.руб.
- НМА, созданные орг-цией-1236 тыс.руб.

Прочие расходы составили 36976 тыс. руб.,
в т.ч.: по видам:
- реализация финансовых активов 2000 тыс. руб.
- курсовые разницы 32907 тыс. руб.
- реализация ОС 2048 тыс.руб.
- комиссия банка 18 тыс.руб
- госпошлина -3 тыс .руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков:0.

3.15. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 2 284 926 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 438 416 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 438 416 руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 471 564 руб., сумма начисленного ПНА 33 148 руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили:
438 416 тыс. руб.

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2020год составила 120 тыс.руб.

Применяемые налоговые ставки -20 %(налог на прибыль), не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах-отсутствовало.

3.16 Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2020 году за предшествующий период: 0.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2020 год произошедших после 31.12.2020 года: 0.

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2020) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (конкурсный управляющий Евсеев А.С.) в 2020 г. составило 264 тыс. руб., (задолженность на 31.12.2020 составила 96 тыс.руб.)
Выплаты производятся на основании Решения АС от 31.01.2014г. по делу А53-14973/2012.
Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2019) год:

В предшествующем (2019 году) ООО «ТагАЗ» не оказывал услуги связанным сторонам

В предшествующем (2019 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
КУ Евсеев А.С.	Вознаграждение КУ	360	ежемесячно	0

По состоянию на 31.12.2020 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) составляет 0 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Управленческий персонал - конкурсный управляющий Евсеев А.С.
Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило: 360тыс.руб.

Наименование, должность (если раскрывается)	**Вид выплат**	**Сумма, тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	0
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	0
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	0
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
	*Иное вознаграждение (*Решение АС от 31.01.2014г. по делу А53-14973/2012*)*	360
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		

Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	0
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0
	Иные долгосрочные вознаграждения	0
	ИТОГО	360

В связи с особенностями конкурсного производства бенефициары не определены.
В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами-0 руб..

3.19. Изменение оценочных значений

В 2020 году изменений признанных оценочных значений не было.
ООО «ТагАЗ» считает,что такие оценочные значения как резерв снижения стоимости МПЗ, резерв сомнительных долгов, влияющие на бухгалтерскую отчетность -отсутствуют в отчетном периоде в связи с тем что проводится процедура конкурсного производства.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении представлена в таблице 7 табличных Пояснений.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности .

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2020года не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть

выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Расчетные счета.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) - нет.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) - нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) - нет.

3.27. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

Кредиты и займы для долевого строительства не привлекались.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) – нет.
Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) – нет.

3.28.1 Информация об исправленной бухгалтерской отчетности(корректировка 1)

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) – 2020г.:

В связи с технической ошибкой в вычислениях (ошибка не является существенной) были внесены корректировки (исправления) в следующие статьи бухгалтерского баланса:

Актив баланса				
До внесения изменений			После внесения изменений	
Код строки	Сумма (тыс.руб.)		Код строки	Сумма (тыс.руб.)
1180	4 927 848		**1180**	5036886
1190	1094073		**1190**	548883

1100	8217223		**1100**	7781072
1600	8762056		**1600**	8325905

Пассив баланса				
До внесения изменений			После внесения изменений	
Код строки	Сумма (тыс.руб.)		Код строки	Сумма (тыс.руб.)
1370	-22 607 660		**1370**	-23 043 811
1300	-19288824		**1300**	-19724975
1600	8762056		**1600**	8325905

В части «отчета о финансовых результатах» за 2020г. произошли следующие изменения :

Отчет о финансовых результатах				
До внесения изменений			После внесения изменений	
Код строки	Сумма (тыс.руб.)		Код строки	Сумма (тыс.руб.)
2350	-2021521		**2350**	-2 566 710
2300	-1739737		**2300**	-2 284 926
2410	329 378		**2410**	438 416
2400	-1 410 239		**2400**	-1 846 390

Общая сумма корректировки, произведенной после сдачи бухгалтерской отчетности за 2020г. (31.03.2021г.) составила 436 151тыс.руб, или 4,97% от общей валюты баланса, согласно учетной политике предприятия не является существенной ошибкой.
Корректировка от 31.12.2020г. была отражена путем внесения соответствующих записей на счета бух.учета, а именно Дт 91.01 «Прочие доходы и расходы» (Реализация ОС) Кт 08.04 «Приобретение объектов основных средств» - 545 189 тыс.руб.

В связи с вышеуказанным Организация сформировала исправленную бухгалтерскую отчетность (корректировка 1) от 14. 04.2021 г.
Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 16.03.2021 г.(переданную в налоговый орган указать 31.03.2021), иных оснований, ошибок(в т.ч. существенных) в бухгалтерской отчетности не корректировалось.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) – нет.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) 94900 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) составил:
на 31.12.2019 г.: USD-61,9057. EUR-69.3406
на 31.12.2020г. : USD-73,8757. EUR-90,6824

Расчеты с пост.в валюте	
EUR	7 301 870,13
USD	1 478 187,03

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, хотя в соответствии с организационными обстоятельствами, организация признана банкротом и проводятся процедуры конкурсного производства. Имеется существенная неопределенность в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Руководством проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по мнению руководства Организация будет осуществлять конкурсные мероприятия как минимум до 2022г.
Организация имеет неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности.
Имеются сомнения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, т.к. происходят мероприятия по ликвидации, Решением Арбитражного суда Ростовской области от 31.01.2014г.(резолютивная часть от 23.03.2014г.) по делу А53-14973/2012 ООО «ТагАЗ» признано несостоятельным (банкротом), введена процедура конкурсного производства, конкурсным управляющим утвержден Евсеев Артем Сергеевич. Решение о продлении конкурсного производства от 30 ноября 2020г. до 27 .04.2021г. По оценке, проведенной руководством, конкурсные мероприятия будут продолжены решением суда, ориентировочно до 2022г.
Обязательства будут погашаться в установленном законодательством о банкротстве порядке.
Влияние распространения новой коронавирусной инфекции на деятельность Организации не значительно, в этой связи каких-либо события или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельности- отсутствуют. Однако следует отметить, что долгосрочные экономические прогнозы в условиях распространения новой короновирусной инфекции и пандемии в РФ и мире, объявленной Всемирной организацией здравоохранения с марте 2020 г. по настоящий момент, затруднены в связи с нестабильной эпидемиологической обстановкой.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

Сопутствующая информация

4.1. Информация об условиях деятельности Организации в условиях распространения новой короновирусной инфекции.

Организация не осуществляет деятельность в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Пандемия новой короновирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на деятельность Организации и достоверность показателей отчетности за 2020 год. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год. Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с условиями в условиях COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

4.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от финансово-экономических процессов в стране хозяйствования, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями.
С начала марта 2020 года, в связи, в частности, с пандемией COVID-19, признанной Всемирной организацией здравоохранения, на мировых рынках наблюдается существенное колебание спроса и предложения, ряд ограничений между сообщением между странами, а также колебания курса рубля по отношению к мировым валютам. При сохранении существующих тенденций в долгосрочной перспективе, указанные факторы могут оказывать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

Руководство принимает надлежащие меры по минимизации возможных рисков и проведению конкурсного производства на основании решения Арбитражного суда Ростовской области в Организации в текущих условиях.

4.3. Информация об экологической деятельности

В связи с отсутствием деятельности Общество не оказывает негативного воздействия на окружающую среду.

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:
- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о капитальных вложениях в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствует

Информация о расходах на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, отсутствует

Информация обо всех оценочных обязательствах организации раскрыта в п.3.20

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности отсутствует

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.
Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

4.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").
В связи с банкротством и неплатежеспособностью на предприятии отключены все энергетические ресурсы с 2013г. , Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов-0.

14.04.2021
Конкурсный Управляющий Евсеев А.С.

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)(корректировка 1)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	1236	( )	0	(0)		( )				1236	( )
	5110	за 20 19 г.[2]	0	( )	1236	(0)		( )				1236	( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5120	1236	1236	
в том числе: право аренды земли *(вид нематериальных активов)*		1236	1236	
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]			( )	( )	
		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]			( )	( )	
		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	**6449928**	**(2521589)**		**(2895150)**	**1 159 775**	**(0)**			**3554778**	**(1361813)**
	5210	за 20 19 г.[2]	**6455758**	(2525370)		**(5830)**	**3781**	**(0)**			**6449928**	**(2521589)**
в том числе:	**5200**	за 20 20 г.[1]	**1197468**	(298260)		**(602422)**	**179360**	**(0)**			**595045**	**(118900)**
Здания	**5210**	за 20 19 г.[2]	**1197468**	(298260)		**(0)**	**0**	**(0)**			**1197468**	**(298260)**
Сооружения	**5200**	за 20 20 г.[1]	**1800489**	(281245)		**(511130)**	**61113**	**(0)**			**1289358**	**(220433)**
(группа основных средств)	**5210**	за 20 19 г.[2]	**1800489**	(281245)		**(0)**	**0**	**(0)**			**1800489**	**(281545)**
Машины и оборудование	**5200**	за 20 20 г.[1]	**3349512**	(1901448)		**(1762649)**	**919303**	**( )**			**1586863**	**(982144)**
(группа основных средств)	**5210**	за 20 19 г.[2]	**3349512**	(1901448)		**(0)**	**0**	**( )**			**3349512**	**(1901448)**
Транспортные средства	**5200**	за 20 20 г.[1]	**25625**	**(12897)**		**( )**		**( )**			**25625**	**(12897)**
(группа основных средств)	**5210**	за 20 19 г.[2]	**31455**	(16678)		**(5830)**	**3781**	**( )**			**25625**	**(12897)**
Производственный и хозяйственный	**5200**	за 20 20 г.[1]	**27981**	(27439)		**(0)**	**0**	**( )**			**27681**	**(27439)**
(группа основных средств)	**5210**	за 20 19 г.[2]	27981	(27439)		(0)	0	**( )**			27681	(27439)
Другие виды	**5200**	за 20 20 г.[1]		**( )**		**( )**		**( )**				**( )**
(группа основных средств)	**5210**	за 20 19 г.[2]		**( )**		**( )**		**( )**				**( )**
Земельные участки	**5200**	за 20 20 г.[1]	**49153**	**( )**		**(18949)**		**( )**			**30204**	**( )**
(группа основных средств)	**5210**	за 20 19 г.[2]	49153	**( )**		(0)		**( )**			49153	**( )**
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[1]	6352	(5251)		**( )**		**( )**			6352	(5251)
	5230	за 20 19 г.[2]	6352	(5251)		**( )**		**( )**			6352	(5251)
в том числе:	**5220**	за 20 20 г.[1]		**( )**		**( )**		**( )**				**( )**
транспортные средства	**5230**	за 20 19 г.[2]		**( )**		**( )**		**( )**				**( )**
		за 20 20 г.[1]		**( )**		**( )**		**( )**				**( )**
(группа объектов)		за 20 19 г.[2]		**( )**		**( )**		**( )**				**( )**
И т.д.												

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.[1]	1 115 832		(566 949)	( )	548 884
	5250	за 20 19 г.[2]	1 115 832	0	(0)	( )	1 115 832
в том числе: *Строительство объектов основных средств*		за 20 20 г.[1]	185 544		(13949)	( )	171 595
		за 20 19 г.[2]	185 544		( )	( )	185 544
Приобретение объектов основных средств		за 20 20 г.[1]	806 771		(553 000)	( )	253 771
		за 20 19 г.[2]	806771		( )	( )	806 771
Оборудование к установке в пути		за 20 20 г.[1]	1 844		( )	( )	1 844
		за 20 19 г.[2]	1 844		( )	( )	1 844
Оборудование к установке		за 2020г.	121 673		( )	( )	121 673
		за 2019г.	121 673				121 673

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22986	0	22986
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			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	621942	6455757	6432771
Иное использование основных средств (залог)	5286	1263929		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	0			(0)				0	
	5311	за 20 19 г.[2]	0			(0)				0	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]	0			(0)				0	
	5315	за 20 19 г.[2]	2000			(2000)				0	
в том числе:		за 20 20 г.[1]	0			(0)				0	
(ценные бумаги)		за 20 19 г.[2]	2000			(2000)				0	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	0			(0)				0	
	5310	за 20 19 г.[2]	2000			(2000)				0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20____ г.[2]	На 31 декабря 20____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	467341	( )		(0)			x	467341	( )
	5420	за 20 19 г.[2]	467341	( )		(0)			x	467341	( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]	256472	( )		(0)				256472	( )
МПЗ		за 20 19 г.[2]	256472	( )		(0)				256472	( )
Товары		за 20 20 г.[1]	210022	( )		( )				210022	( )
(группа, вид)		за 20 19 г.[2]	210022	( )		( )				210022	( )
Брак в производстве		за 20 20 г.[1]	846	( )		( )				846	( )
(группа, вид)		за 20 19 г.[2]	846	( )		( )				846	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.[1]	1750	( )			(64)	( )		( )	1686	( )
	5521	за 2019 г.[2]	5577	( )	0		(3046)	( )		( )	1750	( )
в том числе: *Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами*		за 2020 г.	1350	( )			(64)	( )		( )	1286	( )
Прочие		за 2020 г.[1]	400	( )			( )	( )		( )	400	( )
(вид)		за 2019 г.[2]	400	( )			( )	( )		( )	400	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.[1]	33	( )	282409		(282412)	( )			30	( )
	5530	за 2019 г.[2]	42	( )	6091		(6100)	( )			33	( )
в том числе:		за 2020 г.[1]	33	( )	282409		(282412)	( )			30	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2019 г.[2]	42	( )	6091		(6100)	( )			33	( )
Итого	5500	за 2020 г.[1]	1783	( )	282409		(282476)	( )		x	1716	( )
	5520	за 2019 г.[2]	5619	( )	6091		(9146)	( )		x	1783	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1716					
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	25991016	0		(171795)	( )	( )	25819221
	5571	за 20 19 г.[2]	25991016	0		(0)	( )	(0)	25991016
в том числе:		за 20 20 г.[1]	25 12 2308			(171 795)	( )	( )	24 950 513
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 19 г.[2]	25 122 308			( )	( )	( )	25 122 308
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)		за 20 20 г.[1]	868708						868708
		за 20 19 г.[2]	868708						868708
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	1899908	258865		(42931)	( )		2115842
	5580	за 20 19 г.[2]	1872989	26919		( )	( )		1899908
в том числе:		за 20 20 г.[1]	665 194	173529		( )	( )		838 723
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 19 г.[2]	750271			( )	( )		665194
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 20г.	4292	1769		( )	( )		6061
		за 2019г.	4292			( )	( )		4292
Расчеты по кредит.и займам		за 20 20г.	243			( )	( )		243
		за 2019г.	243			( )	( )		243
Расчетыпо налогоам и сборам		за 20 20г.	934311	71180		( )	( )		1005491
		за 2019г.	841985			( )	( )		934311
Расчеты по соц.страх		за 20 20г.	12890	974		(1708)	( )		12155

Расчеты по соц.страх.		за 2019г.	12403			( )	( )		12890
Расчеты с персоналом по оплате труда		за 20 20г.	14933			(3672)	( )		11261
		за 2019г.	10729			( )	( )		14933
Расчеты с подотчетными лицами		за 20 20г.	112			( )	( )		112
		за 2019г.	112			( )	( )		112
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 20г.	268190	11413		(37551)	( )		241795
		за 2019г.	253384			( )	( )		268190
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	27890924	258865		214726			27935063
	5570	за 20 19 г.[2]	27864005	26919		( )	( )	x	27890924

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590	25 819 221	25 991 016	25 991 016
в том числе:				
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		24 950 513	25 122 308	25 12 2308
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)		868708	868708	868708
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	3180	4804
Отчисления на социальные нужды	5630	974	1310
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	86826	111367
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	90980	117481

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**			( )	( )	
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	25919475	25919475	25919475
в том числе: *залог*		25919475	25919475	25919475
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе:					
(наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

КУ ООО "ТагАЗ" _____ Евсеев А.С.

14.04.2021г.