

Пояснительная записка к бухгалтерской
отчетности

за 2020 год

ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ"

ИНН 7708662893

Введение

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «Электралайн Руссия», как видно из состава участников, входит в состав торгово-производственного холдинга «Электралайн» с 100% иностранным капиталом.

Компании группы Электралайн являются мировым производителем и поставщиком электротоваров.

Компания «Электралайн» была основана в начале 1990х годов в Западной Европе для осуществления поставок электротоваров для дома и сада в сети гипермаркетов.

Главный офис компании находится в Милане.

Компания насчитывает несколько крупных подразделений в Азии, Европе.

Офисы и склады компании находятся в таких странах как Франция, Китай, Италия, Португалия, Испания, Швейцария, Украина, Латвия, Россия.

Компания имеет свои фабрики по производству электротоваров для дома и сада в Европе и Китае. Кроме того, компания приобретает некоторый товар у партнеров производителей и поставляет в сети гипермаркетов по всему миру.

Электралайн групп производит на своих фабриках такие электротовары как силовой кабель, электротовары для дома и сада, всего более 2000 тысяч наименований продукции.

В настоящее время Electraline Group контролирует пять объединений,

её активами являются компании, которые много лет работают в сфере изготовления и продажи оборудования для электромонтажных работ.

Основные покупатели нашей продукции в европейских странах это DIY сети, такие как Leroy Merlin, Метро кеш энд Керри, Castorama.

Компания открыла свой офис в России в 2008 году путем учреждения ООО «Электралайн Руссия» с целью проникновения на новый рынок.

Создание Общества Электралайн Руссия имеет стратегическое значение и нацелено на развитие компании и получение дохода в будущем.

Являясь небольшой организацией, обладающей ограниченными ресурсами, Общество вынуждено было прибегнуть к стратегии концентрированного маркетинга, для того чтобы преуспеть, обеспечивая экономию на специализации и за счет высокой степени уникальности и индивидуальности в удовлетворении потребностей.

Учитывая величину сегмента и занятость сегмента другими фирмами, в первые 3 года деятельности была проведена подготовка, рекламирование и предоставление товаров с целью решения задачи выхода на уже занятый другими поставщиками рынок, продвижения на Российском рынке продукции более высокого качества, которая уже давно существует на мировом рынке и привлечения конечных потребителей, которые до настоящего времени предпочитали марки конкурентов.

С этой целью и в расчете на высокие прибыли в перспективе, были установлены конкурентоспособные стартовые цены на высококачественный товар, для обеспечения реализации товара и как рычаг в конкурентной борьбе. Для увеличения объема продаж и привлечения покупателей Общество использовало различные системы скидок:

за покупку больших партий товара, в связи с сезонным падением спроса и т. д.

«Электралайн Россия» является одним из поставщиков во все указанные гипермаркеты как федерального, так и локального значения. Помимо этого, в настоящее время ведется исследование рынка по работе с дилерскими и дистрибьюторскими компаниями в регионах.

Работа с данным типом клиентов подразумевает затраты за вход в сеть, за открытие новых магазинов покупателей, выплату ретро бонусов и премий за достижение объемов, оплату рекламного бюджета каждой сети, продвижение товара, предоставление мерчендайзеров в каждый магазин сети по России, доставку товара до Распределительных центров покупателей и транспортные услуги от этих центров до самих магазинов. Общество «Электралайн Россия» для обеспечения перечисленных выше задач, вынуждено, по условиям договора, оплачивать услуги как самих покупателей, так и сторонних организаций.

1. Сведения об организации:

Сведения об образовании юридического лица:

Дата первичной постановки на учет: 11.02.2008 г.

Дата постановки на учет в ИФНС (МИФНС) России № 8 по г. Москве: 11.02.2008 г.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 11.02.2008 серия 77 № 010329460.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 11.02.2008 серия 77 № 010331445 (регистрация в налоговом органе по месту нахождения ИФНС № 08).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества от 29.07.2015г. серия 77 №017223889 (регистрация в налоговом органе по месту нахождения ИФНС № 13)

ОГРН: 1087746203291.

Местонахождение

юридический адрес : 127486, г. Москва, Коровинское шоссе, 10 (ИФНС 13, Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества от 29.07,2015 г. серия 77 №017223889)

фактический адрес: 127486, Коровинское шоссе, 10 Конгресс Ирис Отель, комната 335

Генеральный директор: Федюшкин Сергей Николаевич

Главный бухгалтер: Шашкова Светлана Николаевна

ООО «Электралайн Россия», создано на основании решения участников от 17.01.2008.

Устав Общества утвержден Протоколом № 7/2014 Общего собрания участников от 28.06.2014г.

Уставный капитал ООО «Электралайн Россия» (далее – Общество) составляет 92 017 182,20 (Девяносто два миллиона семнадцать тысяч сто восемьдесят два рубля 20 коп.) рубля.

ООО «Электралайн Россия», создано на основании решения участников от 17.01.2008.

Учредители организации:

- юридические лица:

1. Электралайн ЗПИМАРК С.П.А., размер доли 100%

Структура акционерного капитала

№	Сведения об участнике	Сведения об участнике	Доля в уставном капитале (проценты)	Денежный эквивалент доли (рубли)	Наличие оплаты
1	«ЭЛЕКТРАЛАЙН ЗПИМАРК С.П.А.»	юридическое лицо по законодательству Италии, с местом нахождения по адресу: Италия, 20049, Конкоретто (МБ), Виа Джакомо Бродолини, 10, зарегистрированное в реестре предприятий г. Монца и г. Брианца (Италия) за номером 00663400224	100,00	92 017 182	оплачено

Организация не имеет филиалов.

Организация имеет обособленное подразделение:

ООО «ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ» - КАРГО ИНН 7708662893 КПП 504445001

зарегистрированное по адресу: 141580, Московская обл, Солнечногорский район, Исаково д., Сосновая ул., стр.1

Зарегистрировано в ИФНС №44 по МО Солнечногорского района.

Численность работников определяется действующим штатным расписанием.

Списочная численность по состоянию на 31 декабря 2020 г. 15 человек.

Списочная численность по состоянию на 31 декабря 2019 г. 15 человек.

Организация не имеет филиалов.

Органами управления ООО «Электралайн Россия» являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания акционеров.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Сведения о занимаемых помещениях и земельных участках:

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (на праве собственности, праве временного владения и пользования или временного пользования (аренда), другие вещные права)	Размер площади		Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)
		помещения	земельного участка	
1	2	3	4	4
141580, Московская обл, Солнечногорский район, Исаково д., Сосновая ул., стр.1	Договор №06/17/А и 07/17/А от от 01.07.2017г	1 051,5 кв. м.		ЗАО «ШЕРРИЗОН-Терминал»

141580, Московская обл, Солнечногорский район, Исаково д., Сосновая ул., стр.1	Договор №02/19/А от 01.07.2019г	853,2 кв.м		ЗАО «ШЕРРИЗОН-Терминал»
127486, Коровинское шоссе, 10	Договор №12-19/О от 01.04.2019г	55,6 кв.м.		ООО «Софт-Проект»

Система бухгалтерского учета в Организации:
 ООО «Электралайн Руссия» применяет основную систему налогообложения.
 Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2018 года была взята в аренду по договору финансовой аренды (лизинга) (срок 3 года), ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" основное средство: автомобиль Skoda 1 шт. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингодатель.

Отражен на забалансовом счете 001: приобретение основных средств по договору финансовой аренды (лизинга)- 1 838 т. руб.

В 2020 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2020 году в ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

В 2020 году ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" в 2020 году отсутствовали.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Обществом получен убыток в размере 6 995 тыс. рублей.:

- прибыль от продаж в размере - 43 715 тыс. рублей,
 - убыток от прочих операций составил - 47 359 тыс. рублей.

Доходы:

Выручка от реализации товаров (услуг): 418 415 тыс. руб.;

Номенклатура.Группа	2020 г.	2019 г.
	Выручка (тыс.руб.)	Выручка (тыс.руб.)
Товар	418 415	596 653
Итого	418 415	596 653

Прочие доходы: 24 236 тыс. руб.

в том числе:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	18 015	39 702
Прочие доходы	2 899	1 374
Корректировка остатка резерва отпусков	3 322	-
ИТОГО	24 236	41 076

Итого доходы за 2020 год составили: 442 651 тыс. руб.

В указанный период Общество несло расходы:

Себестоимость реализации: 248 488 тыс. руб.

Номенклатура.Группа	2020 г.	2019 г.
	Себестоимость (тыс.руб.)	Себестоимость (тыс.руб.)
Товары	248 488	429 744
Итого	248 488	429 744

Коммерческие расходы : 126 212 тыс. руб.,

в том числе:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
оплата труда и страховые взносы	41 673	40 129
хранение товаров и аренда складских помещений	11 058	9 122
транспортировка товаров	20 213	17 673
бонусы, премии по договорам продажи	48 890	64 466
прочие общехозяйственные расходы	4 378	7 912

ИТОГО	126 212	139 302
--------------	----------------	----------------

Прочие расходы: 71 595 тыс. руб.,

в том числе:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	46 888	20 061
Расходы факторинговое вознаграждение	2 104	11 364
Бонусы покупателям	20 964	12 451
Услуги банков	180	587
Штрафы по договорам поставки	431	234
Прочие внереализационные расходы	1 028	1 677
ИТОГО	71 595	46 374

Таким образом, расходы Общества за период составили 446 295 тыс. руб.

Итого:

Валовая прибыль за 2020 года составила 169 927 тыс. рублей.

Прибыль от продаж за 2020 г составила 43 715 тыс. рублей

Превышение прочих расходов над прочими доходами – составила 47 359 тыс. рублей.

В результате по итогам года Общество получила убыток, в размере 6 995 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре затрат на реализацию занимает себестоимость товара (от 59 до 62%). Она складывается из проданного Обществу товара, таможенной пошлины (до 15%) и дополнительных расходов по хранению. При ввозе на территорию РФ, таможенными органами сравнивается стоимость нашего товара со стоимостью товара той же группы других поставщиков, часто наш товар оказывается дешевле, чем ввозимый другими компаниями, и оценочная стоимость для расчета таможенной пошлины искусственно увеличивается, таким образом, себестоимость товара внепланово увеличивается за счет корректировки таможенной стоимости по ГТД таможенными органами.

На втором месте в удельном весе затрат стоят все предусмотренные договором поставки и перечисленные параграфом выше расходы (суммарно от 19-ти до 32-х процентов): Премии покупателям, Транспортные расходы сетей по доставке товара, Маркетинговые услуги,

Удельный вес оплаты труда в 2020 году составил 29 %, аренда офиса – менее 1%. Просроченная задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020г. отсутствует.

На третьем месте по значимости месте в удельном весе затрат отрицательные курсовые разницы. Изменение курса рубля, принесло внереализационный расход – 28 873 тыс. руб, это примерно 6.5%.

4. Учетная политика:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском

учете» №402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется штатным бухгалтером с использованием программного обеспечения «1С Комплексная автоматизация».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

ООО «Электралайн Руссия» ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета Организации. Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

5. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность

В отчетном году не выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке.

6. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

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

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

8. Основные средства

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной и в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Электралайн Руссия» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Учет наличия и движения основных средств организации ведется в разрезе их видов согласно по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В Учетной политике Общества установлено, что к основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 руб., активы стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Объекты первоначальной стоимостью до 100 000 руб. подлежат отражению в налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов, уменьшающих налогооблагаемую прибыль в момент их отпуска в производство и эксплуатацию.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На забалансовом счете 001 отражено : приобретение основных средств по договору финансовой аренды (лизинга)- 1 838 т. руб

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" и покупателями, и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создан на 31.12.2020г. на сумму 19 175 643,18 рублей.

11. Займы и кредиты

В отчетности ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

12. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

13. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" использует метод начисления. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров по итогам отчетного года полностью, без остатка.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров с выделением коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль(п. 22 ПБУ 18/02)

Метод определения разниц- балансовый метод (по данным декларации). Временные разницы считаются как разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства и его стоимостью в налоговом учете на отчетную дату. ОНА и ОНО отражаются на счетах 09 и 77 в корреспонденции со счетом 99.

Учет расчетов по налогу на прибыль

- а) Справка- расчет налога на прибыль

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией		
Показатель	За текущий год	
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6
	8	9
Доходы от реализации	418 415 218,17	248 487 953,06
Прямые расходы на производство и реализацию		126 357 580,68
Косвенные расходы по торговым операциям		
Итого	418 415 218,17	374 845 533,74
Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией		
Показатель	За текущий год	
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6
	8	9
Итого	24 235 701,31	49 642 005,34
Убытки, перенесенные на будущее		
Наименование убытка	За текущий год	
	Перенесено на будущее гр.2 + гр.5	Принято гр.3 + гр.6
1	8	9
Итого		9 081 690,00
Всего		
1	За текущий год	
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6
	8	9
	442 650 919,48	433 569 229,08
Налог на прибыль		
1	За текущий год	
	Итого гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	
	5	
Налог на прибыль		1 816 338,00

б) Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2020 г.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2020г		На 01.01.2021, по ставке 20%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц по ставке 20%		
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив	
						Признание	Погашение
1	4	5	8	9	10	10а	10б
Издержки обращения	17 000,00	5,13					
Кредиторская задолженность			9 004,15	104 950,35			
Основные средства	2 366,27			32 857,22			
Расходы будущих периодов		0,01					
Резервы сомнительных долгов			82 623,97				
Товары	1 028,85	1 028,38					
Товары отгруженные		0,05					
Прочие расходы			2 597,59				
Убытки прошлых лет	2 844 687,75		1 340 531,40		-9 081 690,00		1 816 338,00
Итого	2 865 082,87	1 033,57	1 434 757,11	137 807,57	-9 081 690,00		1 816 338,00

С) Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	-3 643 930,04
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	2 936 675,18
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	104 836,92
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 434 757,11
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	137 807,57
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 831 838,26
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 296 949,54
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 534 888,73
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-1 816 338,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-3 351 226,73
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	728 786,01
7	Чистая прибыль (А) + (5)	-6 995 156,77

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления относятся на текущие расходы по мере начисления.

14.Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО "ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ".

15.Оценочные резервы

Создание резерва по сомнительным долгам

Порядок создания резерва:

Резерв создается по задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, работ, услуг.

Резервы по сомнительным долгам создаются на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

По сомнительной задолженности сроком до 180 дней резервы не создаются.

По сомнительной задолженности свыше 180 дней резервы создаются в размере 100%.

Создание резерва на предстоящую оплату отпусков и вознаграждений по итогам года.

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков и резерв на вознаграждение по итогам года.

Сумма резерва рассчитывается с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний. Расчет и начисление резерва производится на основании методики прописанной в автоматизированной системе учета программы 1С: Комплексная автоматизация (начисление резерва производится в течении года фиксированным % на основании расчета. Пересчет по факту остатков отпусков осуществляется на последний день отчетного периода).

Создание резерва на годовую премию

Сумма резерва рассчитывается с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний. Расчет и начисление резерва производится на основании методики прописанной в автоматизированной системе учета программы 1С: Комплексная автоматизация (начисление резерва производится в течении года фиксированным % на основании расчета. Пересчет по факту остатков отпусков осуществляется на последний день отчетного периода).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

К управленческому персоналу компании относится Генеральный директор.

Вознаграждение управленческому персоналу составило (ФОТ):

за 2018 г.- 4 610 480 руб., страх взносы – 842,8 тыс.руб.

за 2019 г. – 13 952 975 руб., страх взносы – 2 269 тыс. руб.

за 2020 г. – 12 202 700 руб., страх.взносы - 2 024 тыс.руб.

16.Информация об аффилированных лицах:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Незавершенные операции 31.12.20г.
1	«ЭЛЕКТРАЛАЙН ЗПИМАРК С.П.А.»	Материнская компания	-	0
2	«ЭЛЕКТРАЛАЙН Балтика СИА»	Зависимое лицо через материнскую компанию	Поставка товаров	1 278 949,73 EUR
3	ОООО Брикобел Электра	Зависимое лицо через материнскую компанию	Экспорт товаров	955 871 руб.

Бенефициарный владелец - Лиджи Филиппо Радиче Фосатти, являющийся основным учредителем компании владельца «ЭЛЕКТРАЛАЙН ЗПИМАРК С.П.А.»

В отчетном (2020) году Организация оказывала услуги, реализовывала продукцию, следующим связанным сторонам:

Продажа товаров, работ, услуг.
2020 год

тыс. руб., вкл. НДС

Наименование Организации	Сальдо расчетов на 31.12.2019	Реализация товаров (работ, услуг)	Оплата товаров (работ, услуг)	Сальдо расчетов на 31.12.2020
«ЭЛЕКТРАЛАЙН Балтика СИА»	-	7 654	7 654	-
ОООО Брикобел Электра	956	4 829	2 239	3 546

2019 год

тыс. руб., вкл. НДС

Наименование Организации	Сальдо расчетов на 31.12.2018	Реализация товаров (работ, услуг)	Оплата товаров (работ, услуг)	Сальдо расчетов на 31.12.2019
«ЭЛЕКТРАЛАЙН Балтика СИА»	-	7 600	7 600	-
ОООО Брикобел Электра	-	8 124	7 168	956

Приобретение товаров (работ, услуг)

2020 год

тыс. руб., вкл. НДС

Наименование Организации	Сальдо расчетов на 31.12.2019	Приобретение товаров (работ, услуг)	Оплата товаров (работ, услуг)	Сальдо расчетов на 31.12.2020
«ЭЛЕКТРАЛАЙН Балтика СИА»	88 683	141 074	44 708	185 049

2019 год

тыс. руб., вкл. НДС

Наименование Организации	Сальдо расчетов на 31.12.2018	Приобретение товаров (работ, услуг)	Оплата товаров (работ, услуг)	Сальдо расчетов на 31.12.2019
«ЭЛЕКТРАЛАЙН Балтика СИА»	207 679	88 126	207 123	88 683

17. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании не было.

18. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, полученные по состоянию на 31 декабря 2020 года, представлены следующим образом:

Обеспечения обязательств выданные:

- На забалансовом счете 009 : обеспечительный платеж по договору аренды помещения – 95 т. руб.

19. Претензионная и судебная работа

Споры и судебных дел у Общества на 31 декабря 2020г. нет.

Исковые заявления, предъявленные Обществом и незаконченные на 31.12.2020 г.

№	№ дела	Ответчик	Существо спора	Сумма иска (в руб.)	Результат рассмотрения дела
1.	-	-	-	-	-

Заключительные положения

В 2020г. ООО «Электралайн Руссия» реализует конкретные мероприятия (например, производит повышение цен), направленные на улучшение финансового состояния организации, повышение эффективности ее деятельности, ликвидации убытка по прибыли и получении максимальной прибыли предприятия:

1. Ведет активные поиски новых поставщиков и заключает договора купли- продажи продукции;
2. Ведет обширную работу по расширению сети платежеспособных покупателей;
3. Вырабатывает стратегию рационального использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов, сокращения непроизводительных расходов и потерь;
4. Работа проводится также в области организации действенного учета и контроля во всех областях хозяйственной деятельности.

Общество планирует получить прибыль по итогам работы за 2021 год.

Для обеспечения прибыльности деятельности «Электралайн Руссия» непрерывно наращивает объемы продаж, вводит новый ассортимент товаров, работает над согласованием повышения цен покупателям. Ведется контроль затрат.

Приложения:

1. Пояснения к балансу

**Генеральный директор
ООО «ЭЛЕКТРАЛАЙН РУССИЯ»**



Федюшкин С.Н.

Приложение 1 к пояснительной записке к бухгалтерскому балансу

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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 5170	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Выбыло объектов			Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2020г. за 2019г.	587 587	(542) (361)	184 -	- -	(64) (181)	- -	- -	771 587	(607) (542)
в том числе:											
Офисное оборудование	5201 5211	за 2020г. за 2019г.	533 533	(489) (311)	184 -	- -	(64) (178)	- -	- -	717 533	(553) (489)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											

20

5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	184	-	(184)	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Моноблок DELL Optiplex 7470, 23.8" 512Gb	5241	за 2020г.	-	130	-	130	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-	
Моноблок Lenovo V530-24KB 23.8" 256 Gb	5242	за 2020г.	-	54	-	54	-	
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-	

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

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

с.6

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	-	-	-
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	1 838	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

с.7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего												
в том числе:												
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого												

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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	77 545	-	393 268	(378 068)	-	-	-	X	92 745	-
	5420	за 2019г.	159 172	-	492 545	(574 173)	-	-	-	X	77 545	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	88	-	3 036	(2 979)	-	-	-	-	145	-
	5421	за 2019г.	201	-	4 447	(4560922,35)	-	-	-	-	88	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	77 457	-	264 020	(248 877)	-	-	-	1 118	92 600	-
	5423	за 2019г.	158 971	-	348 700	(430 214)	-	-	-	18 309	77 457	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	126 212	(126 212)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	139 397	(139397383)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	в результате причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	133 256	(19 176)	99 222	(40 301)	-	75	192 719	192 719	19 176	192 719	19 176	192 719	19 176	192 719	19 176	
в том числе:	5530	за 2019г.	133 682	(20 317)	39 131	(52 233)	-	590	133 682	133 682	19 176	133 682	19 176	133 682	19 176	133 682	19 176	
	5511	за 2020г.	118 375	(19 043)	98 347	(30 735)	-	295	185 987	185 987	19 043	185 987	19 043	185 987	19 043	185 987	19 043	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	118 845	(20 184)	37 994	(38 333)	-	1 311	118 375	118 375	19 043	118 375	19 043	118 375	19 043	118 375	19 043	
	5512	за 2020г.	2 373	(132)	195	(1 257)	-	75	2 373	2 373	132	2 373	132	2 373	132	2 373	132	
Авансы в выданные	5532	за 2019г.	1 962	(312)	679	(520)	-	467	1 962	1 962	312	1 962	312	1 962	312	1 962	312	
	5513	за 2020г.	12 508	-	830 863,85	-830 863,85	-	5 421	12 508	12 508	-	5 421	-	12 508	-	12 508	-	
Прочая	5533	за 2019г.	13 702	-	206	(13 380)	-	11 980	13 702	13 702	-	11 980	-	13 702	-	13 702	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Итого	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2020г.	133 256	(19 176)	99 222	(40 301)	-	X	192 719	192 719	19 176	192 719	19 176	192 719	19 176	192 719	19 176	
	5520	за 2019г.	133 682	(20 317)	39 131	(52 233)	-	X	133 682	133 682	19 176	133 682	19 176	133 682	19 176	133 682	19 176	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	141 191	123 657	-	33 012	-	467	75	232 377
	5580	за 2019г.	250 367	44 181	-	(153 653)	-	11 684	590	141 195
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	129 392	123 399	-	(25 034)	-	-	75	227 832
	5581	за 2019г.	249 714	32 129	-	(152 451)	-	-	-	129 392
авансы полученные	5562	за 2020г.	56	193	-	(19)	-	-	295	56
	5582	за 2019г.	224	50	-	(513)	-	-	-	4 257
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	11 523	65	-	(7 797)	-	467	-	11 523
	5583	за 2019г.	354	11 816	-	(647)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	220	186	-	(162)	-	-	-	58
	5586	за 2019г.	75	-	-	(42)	-	-	-	220
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	141 191	123 657	-	33 012	-	X	X	232 377
	5570	за 2019г.	250 367	44 181	-	(153 653)	-	X	X	141 195

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
Всего	5590				
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591				
расчеты с покупателями и заказчиками	5592				
прочая задолженность	5594				

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Материальные затраты	5610	2 954	4 283		
Расходы на оплату труда	5620	33 898	28 955		
Отчисления на социальные нужды	5630	7 775	6 422		
Амортизация	5640	64	181		
Прочие затраты	5650	81 521	99 461		
Итого по элементам	5660	126 212	139 302		
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	248 488	429 744		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 143)	81 514		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	359 557	650 560		

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года		Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 210	5 674	(372)	(3 322)	5 191	
в том числе:	5701	-	-	-	-	-	-

