

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
ООО «Маштехремонт - Сервис»  
за 2020 г.**

## Содержание

### **1. Сведения о предприятии:**

сведения об учредителях;  
полное и сокращенное наименование юридического лица;  
юридический и фактический адрес;  
размер уставного капитала;  
среднегодовая численность и средняя заработная плата работников на отчетную дату;

### **2. Учетная политика:**

раскрываются отдельные правила бухгалтерского и налогового учета, принятые учетной политикой;

### **3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах»:**

по основным средствам:

о наличии и движении основных средств по основным группам на начало и конец отчетного года;  
о сумме начисленной амортизации;  
о наличии арендованных основных средств.

по движению денежных средств

по дебиторской задолженности

по кредиторской задолженности

### **4. Кредиты и займы**

### **5. Сведения о доходах и расходах организации:**

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности;  
о составе затрат на производство (расходы по продажам);  
о составе прочих доходов и расходов;  
о составе резервов, наличии их на начало и конец отчетного периода и их движении.

### **6. Сведения о связанных сторонах**

### **7. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

### **8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

### **9. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

### **10. Непрерывность деятельности**

### **11. События после отчетной даты**

### **12. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности**

## 1. Сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Маштехремонт-Сервис» создано путем учреждения в соответствии с действующим законодательством и зарегистрировано МРИ ФНС №6 17 мая 2006 года, ИНН 8603133220, ОГРН 1068603062263 и действует на основании Устава. Учредитель Общества Черепанов Павел Германович ИНН 860304082083.

Юридический адрес: 628600, РФ, Ханты-Мансийский А.О.-Югра, г. Нижневартовск ул. Индустриальная, 46, строение 18, Западный промышленный узел, панель 14.

Средняя численность работников: 28 человек.

Руководит предприятием Управляющий-Индивидуальный предприниматель – Мытницкий Юрий Александрович ИНН 860505501538;

Предприятие является юридическим лицом.

ОКВЭД – 77.39.22, 46.69.9

ОКФС – 16

ОКОПФ - 12300

ООО «Маштехремонт-Сервис» в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ (в ред. последующих изменений и дополнений) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» относится к субъектам малого предпринимательства.

Устав предприятия в новой редакции зарегистрирован 05.12.2017 года в ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа -Югры и утвержден протоколом внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью. На данный момент уставный капитал составляет 20 тыс. рублей и полностью оплачен.

Основные виды деятельности предприятия:

- Сдача в аренду движимого имущества, нефтепромыслового, бурового и иного оборудования

Прочие виды деятельности:

- Оптовая торговля
- Обработка металлических изделий
- Изготовление продукции

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, положениями 25 главы НК РФ.

Формы бухгалтерской отчетности для обобщения данных, необходимых для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, разработаны предприятием и формируются с помощью программы «1С Предприятие» версия 7.7.

Предоставление годовой бухгалтерской отчетности в налоговую инспекцию, в органы статистической отчетности осуществляется один раз в год, не позднее 3-х месяцев после окончания календарного года в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- и приложения к балансу;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в рублях и копейках.

Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности (по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов) разработаны предприятием и формируются с помощью программы «1С Предприятие». В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации. Хранение регистров бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с действующим законодательством. Хранение регистров налогового учета осуществляется в течение 4 лет с момента их составления.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации применяется критерий существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за предыдущий отчетный год составляет 5 %.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств: на оплату неиспользованных отпусков (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы»). Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков рассчитывается на основе количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату по каждому сотруднику и среднему заработку за 12 месяцев предшествующего года. Создание оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков осуществляется с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов» и счетов затрат 20, 26.

На 31.12.2020 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 273 067,49 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 809,69 срок исполнения — 2021 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах»

Информация о составе и движении основных средств

|                     |        | тыс.руб. |
|---------------------|--------|----------|
| Внеоборотные активы | 2020 г | 2019 г.  |
|                     | 24 525 | 34747    |
| Основные средства   | 24 525 | 34747    |

Основные средства по остаточной стоимости

|                                           |         |          |
|-------------------------------------------|---------|----------|
| Основные средства на 01.01.2020 г.        | 19175   | 104668,8 |
| Поступило, в том числе                    | 2853,5  | 17143    |
| Машины и оборудование                     | 2853,5  | 15073    |
| Транспортные средства                     | 0       | 2069,6   |
| Производственный и хоз. инвентарь         | 0       |          |
| Выбыло                                    | 1 159,0 | 0        |
| Остаток основных средств на 31.12.2020 г. | 9 870,0 | 106563,7 |

Справочно: Сумма начисленной амортизации составила 12 158,0 руб.

Списание амортизации в связи с продажей ОС 1 159,0 руб.

Оборудование в сумме 14156,8 тыс.руб. не введено в эксплуатацию в 2020 г.

На забалансовом счете числятся 4 арендованных объекта основных средств общей стоимостью 18 000 тыс. руб.

На основании договора аренды в состав арендованных средств входит:

- Земельный участок (площадка под базы КСП-5);
  - Земельный участок (ул. Индустриальная, д. 46, стр.18);
  - офисное и производственное помещение (ул. Индустриальная, д. 46, стр.18).
  - Складское помещение (незавершенное строительство) (ул. Индустриальная, д. 46 литера Г).
- Общая площадь арендных строений 1492,9 м<sup>2</sup> и прилегающая территория 13 516,80 кв.м.

По движению денежных средств:

|                                                   |        |
|---------------------------------------------------|--------|
| Движение денежных средств на предприятии          |        |
| Остаток денежных средств на начало отчетного года | 1794   |
| Денежные средства полученные                      | 246844 |
| Средства, полученные от покупателей и заказчиков  | 182056 |
| Прочие поступления                                | 54172  |
| Получение кредитов и займов                       | 10616  |
| Денежные средства направленные                    | 247915 |
| Оплата за товары, услуги, работы                  | 86400  |
| Оплата труда, НДФЛ, страховые взносы              | 24057  |

|                                                                                                                |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Налог на прибыль                                                                                               | 3464   |
| Возврат процентов по долговым обязательствам                                                                   |        |
| Прочие платежи: в том числе: прочие кредиторы, налоги, пени по налогам, штрафы, подотчет, комиссии банка и др. | 7680   |
|                                                                                                                | 126314 |

**Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. – 723 тыс. руб.**

По дебиторской задолженности:

|                                                                                                                                                                                                                            |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.                                                                                                                                                                                 | <b>75193</b> |
| в том числе                                                                                                                                                                                                                |              |
| Покупатели и заказчики: в т.ч. свыше 1 000 тыс.руб.<br>ООО «Русинтеграл- Пионер»- 35730,0 тыс. руб.<br>ООО «Буровая СК» - 6 624,0 тыс.руб.<br>ООО «МУБР» 1 254,00 тыс. руб.<br>Прочие до 1 000 тыс.руб. – 3 781,0 тыс.руб. | 44389        |
| <b>Авансы выданные</b><br>Прочие до 1000 тыс.руб.                                                                                                                                                                          | 28647        |
| <b>Прочая</b><br>В том числе: расчеты по социальному страхованию, задолженность подотчетных лиц перед предприятием, расчеты с персоналом по прочим операциям и др.                                                         | 2156         |

По кредиторской задолженности:

|                                                                                                                                                                                                                                                               |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>53256</b> |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| Поставщики и подрядчики<br>ООО «Маштехремонт » - 26 197,0 тыс.руб.<br>ООО «СТК-69» - 3 585,9 тыс. руб.<br>ООО Сибирский подшипник»-141,6 тыс.руб.<br>ООО «НЕОБИКО»-177,2 тыс. руб.<br>ООО «Лавр»-130,0 тыс. руб.<br>Прочие до 100 тыс.руб. – 1 876,3 тыс.руб. | 32108        |
| Авансы полученные (без НДС) -0 тыс.руб.                                                                                                                                                                                                                       | 0            |
| Налоги и сборы                                                                                                                                                                                                                                                | 3994         |
| Расчеты по социальному страхованию                                                                                                                                                                                                                            | 1140         |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                                                                                                                                                                                                                          | 1273         |
| Расчеты с подотчетными лицами                                                                                                                                                                                                                                 | 124          |
| Займы                                                                                                                                                                                                                                                         | 3284         |
| Расчеты с разными дебиторами (расчеты по арендным, лизинговым платежам, платежи брокеру, КАСКО, ОСАГО, исполнительным документам)                                                                                                                             | 14618        |

По состоянию на 31.12.2020 года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам, а также по налогам и страховым взносам. Задолженность по налогам и сборам обусловлена начислением налогов в отчетном периоде, а уплаты после отчетной даты. В течение всего 2020 года на предприятии отсутствовала задолженность по заработной плате, по оплате налогов, сборов и иных обязательных платежей.

По состоянию на 31.12.2020 года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам, а также по налогам и страховым взносам. Задолженность по налогам и сборам обусловлена начислением налогов в отчетном периоде, а уплаты после отчетной даты. В течение всего 2020 года на предприятии отсутствовала задолженность по заработной плате, по оплате налогов, сборов и иных обязательных платежей.

#### 4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Под кредитами и займами понимаются привлеченные средства Общества, получаемые по договорам кредитов и займов.

По **ДОГОВОРУ ЗАЙМА** одна сторона (займодавец) передает в собственность другой стороне (заемщику) деньги или другие вещи, определенные родовыми признаками, а заемщик обязуется возвратить займодавцу такую же сумму денег (сумму займа) или равное количество других полученных им вещей того же рода и качества.

По **КРЕДИТНОМУ ДОГОВОРУ** банк или иная кредитная организация (кредитор) обязуется предоставить денежные средства (кредит) заемщику в размере и на условиях, предусмотренных договором, а заемщик обязуется возвратить полученную денежную сумму и уплатить проценты на нее.

**КРАТКОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ** - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев составляет 3284,0 руб. в. т. ч.

- ИП Черепанов П.Г.-2 894 руб.

- Мытницкий Ю. А.-390,0 руб.

**ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ** - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев составляет 70149,0 руб., в. т. ч.

- ФК ПАО «ОТКРЫТИЕ»-21 936,3 руб.

- ПАО «СБЕРБАНК»-48 212,7 руб.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Обществом-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора).

Общество - заемщик принимает к бухгалтерскому учету основную сумму долга в момент фактического получения денег или других вещей и отражает ее в составе полученных займов и кредитов. Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная и долгосрочная задолженность может быть срочной или просроченной.

Общество не осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную.

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

К расходам, связанным с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

К дополнительным расходам по займам относятся:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов, страхование объекта залога, разовые комиссии, предусмотренные кредитными договорами).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам признаются прочими

расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

Переоценка основной суммы обязательства и процентов по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте и (или) условных единицах, производится в порядке, предусмотренном разделом 4.14. «Курсовые разницы».

- вероятности ненадлежащего исполнения (неисполнения) обязательств должником и наложения предусмотренных договором санкций.

## 5. Сведения о доходах и расходах организации

Предметом деятельности предприятия, доходы от которого отражаются в составе выручки от продажи товаров (работ, услуг), является: сдача в аренду движимого имущества (нефтепромысловое оборудование), капитальный ремонт нефтепромыслового оборудования, продажа запчастей к нему, прочие работы и услуги в соответствии с Уставом предприятия.

| Выручка 2020-2019 г.г.                                                                                                                     | 157109        | 1999222       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>в том числе по основным видам деятельности:</b>                                                                                         |               |               |
| Аренда оборудования, кап. ремонт, транспорт. услуги                                                                                        | 93167,9       | 123371,6      |
| Продажа товаров, запчастей                                                                                                                 | 63941,1       | 75850,4       |
| <b>Расходы на продажу</b>                                                                                                                  | <b>135819</b> | <b>173189</b> |
| в том числе                                                                                                                                |               |               |
| Материальные затраты                                                                                                                       | 59441,5       | 41741         |
| Затраты на оплату труда                                                                                                                    | 19361,4       | 21240         |
| Налоги и сборы                                                                                                                             | 5134,2        | 6792          |
| Амортизация основных средств                                                                                                               | 12158,3       | 12849         |
| Прочие затраты (услуги поставщиков, транспортные расходы, аренда имущества, лизинговые платежи страхование, программное обеспечение и др.) | 39723,6       | 90567         |
| <b>Прибыль от продаж</b>                                                                                                                   | <b>21290</b>  | <b>26033</b>  |
| <b>Прибыль от основных видов деятельности без учета прочих доходов и расходов</b>                                                          | <b>21290</b>  | <b>26033</b>  |
| <b>Проценты к получению</b>                                                                                                                | <b>22</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Прочие доходы</b>                                                                                                                       | <b>28288</b>  | <b>34347</b>  |
| в том числе                                                                                                                                |               |               |
| Реализация ОС                                                                                                                              | 1400          | 0             |
| Штрафы, пени неустойки к получению                                                                                                         | 406           | 888           |
| Доходы по списанной кредиторской задолженности                                                                                             | 0             | 15638         |
| Доходы в виде восстановления резервов                                                                                                      | 24671         | 17695         |
| Курсовые разницы                                                                                                                           | 386           | 65            |
| Прочие доходы (неустойки к получению)                                                                                                      | 1425          | 81            |
| <b>Проценты к уплате</b>                                                                                                                   | <b>7513</b>   | <b>7589</b>   |
| <b>Прочие расходы</b>                                                                                                                      | <b>33813</b>  | <b>44904</b>  |
| в том числе                                                                                                                                |               |               |
| Услуги банков                                                                                                                              | 213           | 221           |
| Штрафы, пени неустойки к получению                                                                                                         | 0             | 50            |
| Резервы по сомнительным долгам                                                                                                             | 30853         | 18355         |
| Курсовые разницы                                                                                                                           | 330           | 469           |
| Расходы в виде списанной дебиторской зад-ти                                                                                                | 29            |               |
| Прочие расходы, в том числе: госпошлина, услуги брокера, праздн.премия и др.                                                               | 2388          | 25643         |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>                                                                                                          | <b>8274</b>   | <b>7887</b>   |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                                                                                                            | <b>1750</b>   | <b>3934</b>   |
| <b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>                                                                                         | <b>-</b>      | <b>2356</b>   |

|                                        |      |      |
|----------------------------------------|------|------|
| Изменение отложенных налоговых активов | 0    | -    |
| Прочие расходы                         | 512  | 17   |
| Чистая прибыль                         | 6012 | 3936 |

## 6. Сведения о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

По каждой связанной стороне раскрывается следующая информация:

- характер отношений;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Связанной стороной в 2020 году ООО «Маштехремонт-Сервис» являются:

1. Черепанов Павел Германович - учредитель (доля 100%).
2. ИП Мытницкий Юрий Александрович – управляющий (услуги по управлению)- 8210,0 тыс. руб.
3. ООО «Маштехремонт» - один и тот же собственник Мытницкий Юрий Александрович (поставка запасных частей к нефтяному оборудованию)-24 449,0 тыс. руб.
4. ИП Черепанов Павел Германович Аренда недвижимого имущества (офисных, складских и производственных помещений, земли) – 21 000,0 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Черепанов Павел Германович

## 7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2020 г. составило:

- Заработная плата- 4 553,0тыс. руб.,
- Отпускные выплаты – 227,2 тыс. руб.,
- Отчисления в фонды - 1 060,7 тыс. руб.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

### Финансовые риски

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

### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

### *Валютный риск*

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

### *Кредитный риск*

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанной стороне.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

## **9. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

Общество проводит операции с иностранной валютой. Операции с иностранной валютой проводятся через валютный расчетный счет, открытый в ПАО Сбербанк. Используемый вид валюты-доллар США.

При расчетах в иностранной валюте возникают курсовые разницы, которые учитываются следующим образом:

- курсовая разница возникает на отчетную дату или дату погашения обязательства в результате переоценки активов и обязательств (абз. 4 п. 3 ПБУ 3/2006).
- курсовые разницы учитываются при расчете налога на прибыль в составе внереализационных доходов и расходов по тем же правилам, что и в бухгалтерском учете (п. 11 ст. 250, пп. 5 п. 1 ст. 265 НК РФ).

Сумма курсовых разниц за 2020 г. составила 75,0 тыс. руб.

## **10. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год произведена дополнительная оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом во внимание принимались как факты хозяйственной деятельности за 2020 год, так и события после отчетной даты до даты подписания данной бухгалтерской отчетности.

Событиями после отчетной даты, признаваемыми фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, Общество признает глобальное распространение коронавирусной инфекции, оказывающее значительное влияние на мировую экономику.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основным заказчиком, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

### 11. События после отчетной даты

В период после отчетной даты Обществом внесены корректировки по строкам отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств в связи с некорректным формированием на 31.12.2020г.:

| До корректировки, тыс. руб.                     |        |        |        | После корректировки, тыс. руб.                  |        |        |        |
|-------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Отчет об изменении капитала 2020                |        |        |        |                                                 |        |        |        |
| Наименование<br>строки                          | Гр.6   | Гр.7   | Гр.8   | Наименование<br>строки                          | Гр.6   | Гр.7   | Гр.8   |
| Увеличение<br>капитала за ЧП                    | X      | 6011   | 6011   | Увеличение<br>капитала за ЧП                    | X      | 6012   | 6012   |
| Величина<br>капитала на<br>31.12.2020           | 20     | 164995 | 165015 | Величина<br>капитала на<br>31.12.2020           | 20     | 157445 | 157465 |
| Отчет о финансовых результатах 2020             |        |        |        |                                                 |        |        |        |
|                                                 | Гр.4   |        |        |                                                 | Гр.4   |        |        |
| Прочие доходы                                   | 27352  |        |        | Прочие доходы                                   | 28288  |        |        |
| Прочие расходы                                  | 32878  |        |        | Прочие расходы                                  | 33813  |        |        |
| Прибыль (убыток)<br>до<br>налогообложения       | 8273   |        |        | Прибыль (убыток)<br>до<br>налогообложения       | 8274   |        |        |
| Текущий налог на<br>прибыль                     | 2090   |        |        | Текущий налог на<br>прибыль                     | 1750   |        |        |
| Изменение<br>отложенных<br>налоговых<br>активов | 340    |        |        | Изменение<br>отложенных<br>налоговых<br>активов | 0      |        |        |
| Чистая прибыль<br>(убыток)                      | 6011   |        |        | Чистая прибыль<br>(убыток)                      | 6012   |        |        |
| Бухгалтерский баланс 2020                       |        |        |        |                                                 |        |        |        |
|                                                 | Гр.4   |        |        |                                                 | Гр.4   |        |        |
| Отложенные<br>налоговые активы                  | 340    |        |        | Отложенные<br>налоговые активы                  | 0      |        |        |
| Налог на<br>добавленную<br>стоимость            | 2290   |        |        | Налог на<br>добавленную<br>стоимость            | 0      |        |        |
| Дебиторская<br>задолженность                    | 80453  |        |        | Дебиторская<br>задолженность                    | 75193  |        |        |
| Нераспределенная<br>прибыль                     | 164995 |        |        | Нераспределенная<br>прибыль                     | 157445 |        |        |
| Кредиторская<br>задолженность                   | 53595  |        |        | Кредиторская<br>задолженность                   | 53256  |        |        |

Данная отчетность является исправленной в отношении выше перечисленных строк бухгалтерского баланса, никакая другая отчетность не утверждалась

## 12. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами. По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Управляющий-ИП

«30» апреля 2021 г.



Мытницкий Ю. А.