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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 903	(1 112)	12 560	-	-	(545)	-	-	14 464	(1 657)
	5210	за 2019г.	1 903	(844)	-	-	-	(267)	-	-	1 903	(1 112)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 903	(1 112)	5 590	-	-	(356)	-	-	7 493	(1 468)
	5211	за 2019г.	1 903	(844)	-	-	-	(267)	-	-	1 903	(1 112)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	-	-	5 669	-	-	(189)	-	-	5 669	(189)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	-	-	1 302	-	-	-	-	-	1 302	-
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	12 560	-	(12 560)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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	-	-	-

Руководитель _____ **Седых Николай Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	232 054	-	749 477	(826 947)	-	-	X	154 585	-
	5420	за 2019г.	298 689	-	654 641	(721 276)	-	-	X	232 054	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	12 274	(12 268)	-	-	-	6	-
	5421	за 2019г.	-	-	5 813	(5 813)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	232 054	-	680 418	(757 894)	-	-	-	154 579	-
	5423	за 2019г.	298 689	-	604 364	(670 999)	-	-	-	232 054	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	794	(794)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	55 991	(55 991)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	44 464	(44 646)	-	-	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской 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: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	139 430	-	121 225	-	(96 000)	-	-	-	-	-	164 655	-
	5530	за 2019г.	130 471	-	72 984	-	(64 025)	-	-	-	-	-	139 430	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	61 809	-	8 339	-	(20 733)	-	-	-	-	-	49 415	-
	5531	за 2019г.	46 973	-	28 588	-	(13 752)	-	-	-	-	-	61 809	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	50 006	-	110 347	-	(47 974)	-	-	-	-	-	112 379	-
	5532	за 2019г.	76 704	-	16 170	-	(42 868)	-	-	-	-	-	50 006	-
Прочая	5513	за 2020г.	27 615	-	2 539	-	(27 293)	-	-	-	-	-	2 861	-
	5533	за 2019г.	6 794	-	28 226	-	(7 405)	-	-	-	-	-	27 615	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	139 430	-	121 225	-	(96 000)	-	-	X	X	X	164 655	-
	5520	за 2019г.	130 471	-	72 984	-	(64 025)	-	-	X	X	X	139 430	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	304 834	156 292	1 065	(257 804)	-	-	-	-	204 387
	5580	за 2019г.	394 225	42 773	236	(132 400)	-	-	-	-	304 834
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	120 147	24 869	-	(101 461)	-	-	-	-	43 555
	5581	за 2019г.	118 268	2 901	-	(1 022)	-	-	-	-	120 147
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 401	2 925	-	(2 048)	-	-	-	-	3 278
	5582	за 2019г.	3 785	1 977	-	(3 361)	-	-	-	-	2 401
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 729	7 698	-	(29)	-	-	-	-	10 398
	5583	за 2019г.	4 275	245	14	(1 805)	-	-	-	-	2 729
кредиты	5564	за 2020г.	-	119 500	1 065	(117 765)	-	-	-	-	2 800
	5584	за 2019г.	-	29 000	222	(29 222)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	1 300	-	(1 300)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	24 500	8 650	-	(33 150)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	179 557	-	-	(35 201)	-	-	-	-	144 356
	5586	за 2019г.	243 397	-	-	(63 840)	-	-	-	-	179 557
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	304 834	156 292	1 065	(257 804)	-	X	X	X	204 387
	5570	за 2019г.	394 225	42 773	236	(132 400)	-	X	X	X	304 834

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	12 531	5 784
Расходы на оплату труда	5620	9 613	6 587
Отчисления на социальные нужды	5630	2 903	1 989
Амортизация	5640	552	267
Прочие затраты	5650	30 392	29 837
Итого по элементам	5660	55 991	44 464
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	757 894	670 999
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	813 885	715 463

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

Руководитель _____ **Седых Николай Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
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	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Седых Николай Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)

ООО «ВЕКТОР»

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 3
2.Учетная политика и её изменения 3
2.1. Основа составления 3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 4
2.3. Нематериальные активы 5
2.4. Поисковые затраты 5
2.5. НИОКР 5
2.6. Финансовые вложения 5
2.7. Незавершенное строительство 5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары 5
2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ 6
2.10. Незавершенное производство 6
2.11. Признание дохода 6
2.12. Порядок признания расходов 7
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов 7
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов 7
2.15. Порядок учета государственной помощи 7
2.16. Перечень сегментов 7
2.17. Учет договоров строительного подряда 7
2.18. Применение ПБУ 18/02 8
2.19. Учет специальных фондов 9
2.20. Связанные стороны 9
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 9
2.22. Иные способы учетной политики 9
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: 10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 13
3.1. Оценка структуры баланса 13
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР 13
3.3. Основные средства 13
3.4. Незавершенные капитальные вложения 14
3.5. Доходные вложения в материальные ценности 14
3.6. Финансовые вложения 14
3.7. Запасы 15
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков 15
3.9. Прочие оборотные активы 15
3.10. Кредиты и займы 15
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность 16
3.12. Доходы будущих периодов 16
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 16
3.14. Прочие доходы и расходы 17
3.15. Прибыль 18
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли 18
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию 18
3.18. Информация о связанных сторонах 19
3.19. Изменение оценочных значений 21
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении 22
3.21. Информация об участии в совместной деятельности 22
3.22. Государственная помощь 22
3.23. Информация по отчетным сегментам 22
3.24. Информация по прекращаемой деятельности 22
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом 23
3.26. Движение денежных средств 23
3.27. Долевое строительство 23
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках 24
3.29. Чрезвычайные факты 25
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности 25
3.31. Допущение непрерывности деятельности 25
3.32. Информация о событиях после отчетной даты 26
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 26
3.34. Информация об экологической деятельности 27

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.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «ВЕКТОР» (далее по тексту Организация) учреждено в 2005 году.

Его учредителями являются: Седых Михаил Николаевич и Седых Иван Николаевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 19000 рублей.

распределение долей: 50%/50%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Шаповалова,6

Фактический адрес Организации: г. Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Октября, 33/1

1.4. В Организации имеются обособленные подразделения

Московская область, г.Одинцово, ул.Луговая, 10
г.Краснодар, ул.Симферопольская, 55/1
г.Ростов-на-Дону, ул.50-лет Октября, 33/1
г.Ростов-на-Дону, ул.Зорге, 19/162

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1056168094575.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 002069092 выдано 19.12.2005г.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Оптовая торговля неспециализированная.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 90/%.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 46 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.11. Органы управления: исполнительный орган - генеральный директор Седых Николай Иванович, высший орган управления – Общее собрание участников (Седых Иван Николаевич и Седых Михаил Николаевич).

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся генеральным директором Седых Николаем Ивановичем.

2. Учетная политика и её изменения

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 № 30/12-18 от 30.12.2018 «Об учетной политике с 2019 года».

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%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение в 2020 году ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», действующего 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".

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.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не было.

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 не было.

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА- линейный способ.

НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) не было.

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.

2.4. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат не осуществлялся в связи с их отсутствием.

2.5. НИОКР

Учет расходов на НИОКР не осуществлялся в связи с их отсутствием.

2.6. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) – не применимо.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) – не применимо

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществляется по единице каждого приобретения таких активов.

2.7. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов – не применимо.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

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 средней 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 – не применимо.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

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

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов линейный,

Учет готовой продукции осуществляется – не применимо.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции – не применимо.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) - ФИФО.

По разным группам товаров применяются одинаковые способы оценки.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) не применимо.

2.9. Резерв на снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии:
по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. В отчетном периоде резерв не формировался в связи с отсутствием МПЗ, соответствующих критериям п. 25 ПБУ 5/01.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется: не применяется.

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.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с их приобретением.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих (п. 20 ПБУ 10/99): отражаются на счете 44, списываются на 90 счет ежемесячно, т.к. являются косвенными расходами.

Организация не применяет метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

В соответствии с ПБУ 10/99 взносы в компенсационный фонд признаются расходом – не применяется.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно равными частями исходя их срока использования.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
- Резервы в связи с предстоящей оплатой отпусков работников – не формировался в течение 2020 г.
- резервы на гарантийный ремонт – не применимо

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Согласно п. 70 ПБУ № 34н создается в отношении дебиторской задолженности, по которой имеются сомнения в ее погашении и которая не обеспечена залогом (поручительством). Указанная дебиторская задолженность определяется по итогам инвентаризации, проведенной на конец каждого квартала. В течение 2020 года, а также на конец отчетного периода сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: По мере фактического получения средств.

учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе: в разделе «Краткосрочные обязательства»

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

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда: отсутствуют в отчетном периоде.

Способ распределения косвенных расходов между договорами: договоры строительного подряда отсутствуют.

Порядок признания выручки организации и расходов, и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008): отсутствует.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02

8.1. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

8.2. Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки»;

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 «Отложенные налоговые активы» (77 «Отложенные налоговые обязательства») в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 «Отложенные налоговые активы» (77 «Отложенные налоговые обязательства») в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки (Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок

в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.19. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах: отсутствует объект учета

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал».

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

учредитель – Седых Михаил Николаевич (доля 50% в УК ООО «Вектор»):
- Директор и учредитель - ООО «МИС» 50%
- Учредитель - ООО «ТЦ «Пчелка» 50%
- Учредитель - ООО «Стиль-Пласт Плюс» 50%
- Учредитель - ООО «Аты-Баты» 50%
- Учредитель - ООО «ВоБаза» 25%
- ИП Седых Михаил Николаевич

учредитель – Седых Иван Николаевич (доля 50% в УК ООО «Вектор»):
- Учредитель - ООО «ТЦ «Пчелка» 50%
- Учредитель - ООО «Стиль-Пласт Плюс» -50%
- Учредитель - ООО «Аты-Баты»-50%
- Учредитель - ООО «ВоБаза»-25%
- Учредитель - ООО «МИС» 50%
- ИП Седых Михаил Николаевич

Генеральный директор Седых Николай Иванович
- Учредитель - ООО «ВоБаза»-25%

Основным управленческим персоналом Организации является генеральным директор.

Бенефициарными владельцами Организации являются учредители Седых Иван Николаевич и Седых Михаил Николаевич.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5%.

Метод исправления ошибок: Красное сторно

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 %

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99): не применяется.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель «Нематериальные активы» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы». В текущем периоде отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Незавершенные капитальные вложения», а в случае несущественности показателя - 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 текущем периоде отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I «Внеоборотные активы» баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке «Прочие внеоборотные активы». В текущем периоде отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке «Прочие внеоборотные активы». В текущем периоде отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода. В текущем периоде отсутствуют..

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы».

Внутри разделов распределение осуществляется следующим образом (Таблица 1):

Таблица 1

Расходы, учитываемые как РБП	Суть расхода и порядок его учета	Строка в отчетности (подстрока – если сумма существенная)
1	2	3

Расходы, учитываемые как РБП	Суть расхода и порядок его учета	Строка в отчетности (подстрока – если сумма существенная)
1	2	3
Компьютерные программы, приобретенные для использования (не рассматриваем оплату периодических платежей и приобретение исключительных прав на программное обеспечение)	Это права пользования объектами интеллектуальной собственности нематериальными активами. НМА, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете. Сумма фиксированного разового платежа за пользование НМА отражается как расходы будущих периодов и списывается в течение срока действия договора. К счету 97 можно открыть субсчет «Программное обеспечение».	Подстрока «Права пользования программным обеспечением»: или строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» разд. I баланса - если срок использования программы более 12 месяцев; или строки 1260 «Прочие оборотные активы» разд. II баланса - если срок использования программы менее 12 месяцев Если величина существенная, целесообразно показать их отдельной строкой в разд. II «Оборотные активы» и указать наименование затрат, например «лицензионное ПО».
Расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда	По сути, это незавершенное производство (НЗП). Но их можно продолжать учитывать на счете 97, так как в ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» содержится прямая норма о том, что в составе расходов будущих периодов должны отражаться «расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами». Лучше открыть субсчет 97- «Расходы на выполнение предстоящих работ по договорам строительного подряда»	Подстрока «Расходы на выполнение предстоящих работ по договорам строительного подряда» строки 1260 «Прочие оборотные активы» или строки 1210 «Запасы» разд. II баланса
Пусковые и подготовительные расходы: при подготовительных работах в сезонных производствах; при горно-подготовительных работах; при освоении новых производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы); при подготовке и освоении производства новых видов продукции и новых технологий; при рекультивации земель.	По сути это НЗП. Расходы, связанные с подготовкой нового производства, по-прежнему можно учитывать, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Основание - общий принцип распределения расходов и то, что эти суммы будут учтены в дальнейшем в себестоимости выпускаемой продукции. Кроме того, для учета в составе РБП материалов, отпущенных на пусковые и подготовительные работы, есть прямая норма. Для каждой группы таких расходов можно открыть отдельный субсчет	Можно предусмотреть подстроку к строке 1260 «Прочие оборотные активы» или строке 1210 «Запасы» разд. II баланса для каждой группы таких расходов. К примеру: «Затраты на освоение природных ресурсов», «Затраты на освоение новых производств»

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев. В отчетному периоде таких операций не осуществлялось.

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 свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 «Прочие выплаты» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы удержанного НДФЛ и уплаченных страховых взносов по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): не применимо.
Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствовали.
Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: осуществляется.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): нет.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств вместе с аналогичными денежными потоками между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011).

Отчет об использовании целевых поступлений: целевые поступления отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 333 104 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 12 807 тыс. руб. или 3,84 %;
Оборотные активы – 320 297 тыс. руб., или 96,16 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 128 717 тыс. руб. или 38,64 %;
Краткосрочные обязательства – 204 387 тыс. руб., или 61,36 %

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

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1. п. 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл. 1 п. 1.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007) не применяется.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам: отсутствовали.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в Табл. 1.5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР: затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. составили 0 (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства», Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

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 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) - отсутствовали
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга): отсутствуют договоры лизинга.

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

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): нет операций.

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 (в пояснениях об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции): нет операций.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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: отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г составили: отсутствовали.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02): не применимо.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не формировался в связи с отсутствуем соответствующих п. 25 ПБУ 5/01 МПЗ,

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 164 655 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 112 378 тыс. руб.
задолженность покупателей в сумме 49 415 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 2 862 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года составлял: не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» 34 тыс. руб. Страховая премия ОСАГО на транспортные средства.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года отсутствовали.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 2 800 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 отсутствовали.

Общая сумма остатка заключенных договоров кредитов и займов составляет:
Краткосрочные 2 800 тыс. руб.
Долгосрочные 0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2020 г.

По состоянию на 31.12.2020 г Организацией не выдавались обеспечения в виде залога имущества.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) по балансовой стоимости – отсутствуют залоги.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствуют.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 222 тыс.р.

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) – нет операций.

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) – нет операций.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): – нет операций.

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): – нет операций.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 201 587 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 43 555 тыс. руб.
задолженность перед покупателями в сумме 3 278 тыс.руб. за вычетом НДС 441 тыс.руб. 76 АВ)
задолженность перед персоналом 0 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 10 398 тыс. руб.
прочие кредиторы (расчеты с подотчетными лицами) 144 356 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблицах 5.3 и 5.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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 в сумме 869 660 тыс. руб., вид деятельности - оптовая торговля неспециализированная.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 757 894 тыс. руб., коммерческие расходы – 55 991 тыс.р.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: отсутствовали

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) - отсутствовали

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) – отсутствует.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 88 195 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 13 737 тыс. руб.,
в т.ч.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01			13 737 000,11	13 737 000,11		
<...>			13 737 000,11			
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты				63,98		
Курсовые разницы				8 926 614,08		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				2 378 334,20		
Прибыль (убыток) прошлых лет				745 350,09		
Прочие внереализационные доходы (расходы)				12 145,20		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности				1 668 660,47		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности				5 832,09		
Итого			**13 737 000,11**	**13 737 000,11**		

Прочие расходы составили 18 627 тыс. руб., в т.ч. проценты к уплате 1065 тыс.руб

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			18 627 088,17	18 627 088,17		
<...>				18 627 088,17		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты			63,47			
Курсовые разницы			13 910 528,37			
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			1 703 545,95			

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прибыль (убыток) прошлых лет			800 455,25			
Проценты к получению (уплате)			1 064 941,95			
Расходы на услуги банков			1 008 045,26			
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (не принимаемые к НУ)			64 037,32			
Списание НДС на прочие расходы			3 036,56			
Эквайринг			72 434,04			

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) - отсутствовали.

3.15. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 50 855 тыс. руб. и соответственно начислен налог на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 1 915 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения доходов (относящихся к деятельности на ЕНВД) составила 102 121 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов (не относящихся к деятельности на ЕНВД) составила 612 руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) – отсутствуют.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02): изменений не было.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) – отсутствуют.

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: отсутствуют.

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

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Не применимо.

3.18. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

Перечень связанных сторон:
учредитель – Седых Михаил Николаевич:
- Директор и учредитель - ООО «МИС» 50%
- Учредитель - ООО «ТЦ «Пчелка» 50%
- Учредитель - ООО «Стиль-Пласт Плюс» 50%
- Учредитель - ООО «Аты-Баты» 50%
- Учредитель - ООО «ВоБаза» 25%
- ИП Седых Михаил Николаевич

учредитель – Седых Иван Николаевич:
- Учредитель - ООО «ТЦ «Пчелка» 50%
- Учредитель - ООО «Стиль-Пласт Плюс» -50%
- Учредитель - ООО «Аты-Баты»-50%
- Учредитель - ООО «ВоБаза»-25%
- Учредитель - ООО «МИС» 50%
- ИП Седых Михаил Николаевич

Генеральный директор Седых Николай Иванович
- Учредитель-ООО «ВоБаза»-25%

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Бенефициарными владельцами Организации являются учредители Седых М.Н. и Седых И.Н.

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

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ИП Седых М.Н.	Беспроцентный заём	61900	05.12.2019-05.11.2020г	0

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2019) год:

В предшествующем (2019 году) Организация оказывала услуги связанным сторонам

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ИП Седых М.Н.	Беспроцентный заём	27000	05.12.2019-05.11.2020г	0

В отчетном (2020 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Седых Н.И.	КЗ по расчетам с подотчетными лицами	75 097 574,42	Авансовый отчет	144 356 267,21

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

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ИП Седых М.Н.	Беспроцентный заём	29600	10.01.2019 30.11.2019	0
Седых Н.И.	КЗ по расчетам с подотчетными лицами	31 680 886,42	Авансовый отчет	180 189 133,70

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года отражена задолженность Организации перед связанной стороной - учредителем и генеральным директором Седых Н.И. - по состоянию на 31.12.2020 года, на 31.12.2019 года и на 31.12.2018 года в размере 144 356 тыс. руб., 180 189 тыс. руб. и 242 186 тыс. руб. соответственно.

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.

К управленческому персоналу относится генеральный директор Седых Н.И. Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

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*	334
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	50
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	27
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
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)*	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО:	**411**

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ИП Седых М.Н. 616700312440	Беспроцентный заём	61 900	0	05.12.19-05.11.2020	нет
Седых Н.И.	КЗ по расчетам с подотчетными лицами	75 097 574,42	144 356 267,21	Авансовый отчет	нет

3.19. Изменение оценочных значений

В 2020 году не происходило изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2020 года, тыс. руб.	На 31.12.2020 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	-
Сроки полезного использование НМА	-	-	-	-
Иное				

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008) – отсутствует объект учета.

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008) – отсутствует объект учета

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008) – отсутствует объект учета.

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

Оценочных обязательств в 2020 году не было.

Увеличение суммы оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) 0% (пп. «д» п. 24 ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды, резервы в отношении таких обязательств не формировались в 2020 году

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

Оценочных обязательств, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств) – отсутствуют
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации) – отсутствуют

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь

Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды (п. п. 19, 22 ПБУ 13/2000) – отсутствуют.

Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств (п. 22 ПБУ 13/2000) – отсутствуют.

Раскрытие информации о видах государственной помощи, полученной на инновации и модернизацию производства (п. 19 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): отсутствует.

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).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

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 на 31.12.2020 года (п. 22 ПБУ 23/2011):
Р/сч рублевые – 686 тыс.р.
Р/сч валютные – 324 тыс.р.

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

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); отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011) – нет.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту в соответствии с пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.27. Долевое строительство

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей (Письмо Минфина России от 29.01.2008 г. № 07-05-06/18) - отсутствуют.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплате процентов в случае существенного нарушения требований к качеству объекта долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) - отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) - отсутствует.

Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки от продажи квартир (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) - отсутствует.

Раздельный учет экономии (финансового результата) по объектам ДДУ осуществляется следующим образом - отсутствует.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010): ошибки отсутствуют.

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) отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует

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

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) отсутствуют.

Предприятием в 2021 г. до утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год были внесены изменения в бухгалтерскую отчетность за 2020 г., в связи с ошибками в формировании показателей бухгалтерской отчетности. Так, основаниями для составления пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2020 год явились:

- включение в состав бухгалтерской отчетности текстовых и табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год;
- Изменение показателей бухгалтерской отчетности:
  - ***В отчете о финансовых результатах*** и в соответствующих строках бухгалтерской отчетности:

Наименование отчетности	**Ранее показатель на 31.12.2020 г., тыс.руб.**	**Новый показатель на 31.12.2020 г. тыс.руб.**	**Разница, тыс. руб.**
1	**2**	**3**	**4=3-2**
Отчет о финансовых результатах:			
Строка 2460 «Прочее (условный налог)»	736	755	19
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	48 234	48 215	-19
Строка 2500 «Совокупный финансовый результат период»	48 234	48 215	-19

  - ***В отчете о движении денежных средств*** и в соответствующих строках бухгалтерской отчетности: «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», «Прочие поступления от текущей деятельности», «Платежи на оплату товаров, работ, услуг», «Платежи на прочие выплаты, перечисления»

Отчет о движении денежных средств:			
Строка 4110 «Поступления - всего, в том числе»	993 060	972 381	-20 679

Строка 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	880 441	880 442	1
Строка 4119 «Прочие поступления»	112 619	91 939	-20 680
Строка 4120 «Платежи - всего, в том числе»	-1 003 276	-983 270	20 006
Строка 4121 «Платежи на оплату товаров, работ, услуг»	-859 065	-859 064	1
Строка 4129 «Платежи на прочие выплаты, перечисления»	-127 983	-107 978	20 005
Строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»	-10 216	-10 889	-673
Строка 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период»	-7 416	-8 089	-673
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	1 009	1 010	1
Строка 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»	1 242	1 916	674

Вышеописанные ошибки в составлении бухгалтерской отчетности не повлекли за собой корректировок бухгалтерского учета.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.30. 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): 1 916 тыс.р.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) – не применимо.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) – не применимо.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) – не применимо.

Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694) – не применимо

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагала различные меры по предотвращению, сдерживанию и

подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)
Кроме того, мировые цены на нефть в марте 2020 года существенно снизились. В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако, достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

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.

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая РФ, введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации её последствий, могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, что также подвергает организацию рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски в основном отсутствуют, в связи с преимущественной стопроцентной предоплатой от покупателей:
Рыночные риски – имеется несущественный риск, в связи с небольшой небольшой конкуренцией на рыке полимерной крошки,
Кредитные риски – отсутствуют, в связи с отсутствием задолженности перед банками на отчетные даты, при этом займы от физических лиц с большой степенью вероятности будут погашены в срок в связи с достаточной обеспеченностью задолженности перед займодавцами собственными активами Организации.
Риски ликвидности – отсутствуют, в связи с большим спросом на реализуемый товар

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски – отсутствуют.

3.34. Информация об экологической деятельности

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) представлена в п.3.2-3.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Информация о расходах на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, раскрыта в п.3.13 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Информация обо всех оценочных обязательствах организации раскрыта в п.3.20 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности, раскрыта в п. 3.10 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3.35. Информация о представлении корректирующей бухгалтерской отчётности.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2020 год. Предприятием в 2021 г. до утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год были внесены изменения в бухгалтерскую отчетность за 2020 г., основаниями для составления пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2020 год явились:

- Включение в состав бухгалтерской отчетности за 2020 год текстовых и табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год,
- Осуществлены следующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год по состоянию на 31.12.2020 года:

Наименование отчетности	Ранее показатель на 31.12.2020 г., тыс.руб.	Новый показатель на 31.12.2020 г. тыс.руб.	Разница, тыс. руб.
1	2	3	4=3-2
Отчет о финансовых результатах:			
Строка 2460 «Прочее (условный налог)»	736	755	19
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	48 234	48 215	-19
Строка 2500 «Совокупный финансовый результат период»	48 234	48 215	-19
Отчет о движении денежных средств:			

Строка 4110 «Поступления - всего, в том числе»	993 060	972 381	-20 679
Строка 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	880 441	880 442	1
Строка 4119 «Прочие поступления»	112 619	91 939	-20 680
Строка 4120 «Платежи - всего, в том числе»	-1 003 276	-983 270	20 006
Строка 4121 «Платежи на оплату товаров, работ, услуг»	-859 065	-859 064	1
Строка 4129 «Платежи на прочие выплаты, перечисления»	-127 983	-107 978	20 005
Строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»	-10 216	-10 889	-673
Строка 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период»	-7 416	-8 089	-673
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	1 009	1 010	1
Строка 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»	1 242	1 916	674

Вышеописанные ошибки в составлении бухгалтерской отчетности не повлекли за собой корректировок бухгалтерского учета.

29.04.2021

Генеральный директор _____ Седых Николай Иванович.