

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и Отчёту о  
финансовых результатах за 2020 год  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Северный Альянс» ИНН 5902149216**

**1. Общие сведения о предприятии.**

**1.1 Виды деятельности, объёмы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта.** Юридический адрес: 614065, Пермский край, г. Пермь, ул. Шоссе Космонавтов, д.330 а. Дата государственной регистрации: 03.03.2005г., основной государственный регистрационный номер 1055900214930. Уставный капитал организации составляет 10000 руб. Состав учредителей: Николенко В.О. – 59,5 процентов уставного капитала; Нуртдинов А.Л. – 30,5 процентов уставного капитала; Четин А.Н. – 10 процентов уставного капитала. Руководство текущей деятельностью осуществляет: директор Микаелян Арапат Рачикович Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основным видом деятельности является производство работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог, мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог (98% выручки), оказание прочих услуг (2%).

**1.2 Основные положения учётной политики**

1. Бухгалтерский и налоговый учёт ведётся структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: пункт 3 статьи 7 Федерального Закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием рабочего Плана счетов согласно приложению 1. Основание: Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

3. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: пункт 4 статьи 9 Федерального Закона № 402-ФЗ.

4. Инвентаризация товарных запасов и обязательств производится раз в год перед составлением годового баланса. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

5. Объект принимается к учёту в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны быть одновременно соблюдены условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

Основание: пункты 3-5 ПБУ 6/01.

6. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Основание: абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

7. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учёте начисляется линейным методом. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

8. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40000 рублей, отражаются в бухгалтерском и налоговом учёте в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию – основание пункт 5 ПБУ 6/01. Операции по учёту таких объектов оформляются следующими документами: приходным орденом по форме №М-4, требованием -накладной по форме №М-11, карточкой учета материалов по форме №М-17, актом списания имущества в произвольной форме, разработанной организацией.

9. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Основание: пункт 5

ПБУ 5/01, пункт 80 Методических указаний, утверждённых приказом Минфина России от 28 декабря 2001г. № 119н.

10. В бухгалтерском и налоговом учёте материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости. Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

11. Расходы, отражённые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в течение отчётного периода, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

12. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Основание: раздел 2 ПБУ 10/99.

13. Учёт кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г., № 107н. Основная сумма долга отражается в бухгалтерском учёте в составе кредиторской задолженности (на сч. 66,67) в сумме, указанной в договоре и в отчётности с учётом причитающихся процентов. Аналитический учёт ведётся отдельно по сумме основного долга и процентам по ним; по долгосрочным и краткосрочным кредитам, по кредитным организациям, по каждому кредитному договору в отдельности. Сумма долга по долгосрочным кредитам и займам отражается в балансе до срока погашения не от фактической даты, а от срока выдачи согласно заключённому договору.

14. Резерв по сомнительным долгам создаётся. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчётности, утверждённого приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

15. Резерв на оплату отпусков создаётся. Предельная величина составляет 10%. Основание: пункты 5,8 ПБУ 8/2010.

16. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

### 1.3 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2020 году чрезвычайных ситуаций не было.

### 1.4 Сведения о начисленных и уплаченных налогах.

За 2020 год начислено налогов и сборов во все уровни бюджета на сумму 37,047 млн. рублей. В течение отчётного года оплачено налогов и сборов на сумму 36,890 млн. рублей.

### 1.5 Динамика основных экономических и финансовых показателей за последние три года.

Выручка от реализации работ, услуг в 2020 году увеличилась за счёт объёмов по выполнению объёмных работ по содержанию автомобильных дорог на 38,4 млн. руб. или на 25,7%.

Наименование показателя	2018	2019	% 2019 к 2018 г.	2020	% 2020 к 2019 г.
Выручка от реализации работ, услуг без НДС, млн. руб.	159,5	149,1	93,7	187,5	125,7
Прибыль от продаж	13,2	14,7	111,4	35,9	244,2

Затраты	146,3	134,4	91,9	154,7	115,1
Фонд оплаты труда	24	22	91,7	24,0	109,1
Численность	68	67	68,5	68	101,5
Среднемесячная з/плата (руб.)	29320	27363	93,3	29411	107,5
Производительность 1 работника	2,3	2,2	95,7	2,8	127,3

### 1.6 Оценка имущественного и финансового положения предприятия и результатов финансово - хозяйственной деятельности.

#### ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.		За 2020 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют. г.	%	Абсолют	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
Чистая выручка	149129	62,16	187458	97,65	38329	35,49
Себестоимость реализованной продукции	128088	53,39	148602	77,40	20514	24,01
Валовая прибыль	21041	8,77	38856	20,24	17815	11,47
Полная себестоимость реализованной продукции	134350	56,0	154665	80,56	20315	24,56
управленческие расходы	6262	2,6	6063	3,16	-199	0,56
Результат от основной деятельности	14779	6,16	32793	1,71	18014	4,45
Операционные доходы	91024	37,94	4521	2,35	-86503	-35,59
Операционные расходы	104470	43,54	30913	16,10	-73557	-27,44
Результат от операционной деятельности	-13446	-5,60	-26392	-13,75	39838	19,35
Прибыль (убыток) до налогообложения	1094	0,46	6401	3,33	5307	2,87
Налог на прибыль и обязательные платежи	73	0,03	187	0,09	114	0,06
Чистая прибыль (убыток)	581	0,24	5975	3,11	5394	2,87
Справочно: Всего доходов	239914	100,00	191979	100	-47935	0,00

Чистая выручка Предприятия за анализируемый период увеличилась на 38329 тыс. руб. (с 149129 до 187458 тыс. руб.). Соответственно, себестоимость реализованной продукции Предприятия за анализируемый период увеличилась на 20514 тыс. руб. или на 24,01 %.

Валовая прибыль Предприятия за анализируемый период увеличилась на 17815 тыс. руб. За анализируемый периода прибыль от основной деятельности в размере 32793 тыс. руб. Результат от внереализационной и операционной деятельности при этом составил - 26392 тыс. руб.

От осуществления всех видов деятельности в конце анализируемого периода получена прибыль Предприятия в размере 5975 тыс. руб.

#### СТРУКТУРА АКТИВОВ

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.		2020 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%

1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
I. Внеоборотные активы	136880	81,77	137528	85,39	648	3,62
Основные средства	136880	81,77	137528	85,39	648	3,62
II. Оборотные активы	30504	18,22	23526	14,61	-6978	-3,61
Запасы	25069	14,97	3838	2,38	-21231	-12,59
в том числе						
производственные запасы на складах	25069	14,97	3838	2,38	-21231	-12,59
Расходы будущих периодов	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	3908	2,33	12405	7,70	8497	5,37
в том числе						
покупатели и заказчики	4490	2,68	7282	4,52	2792	1,84
Краткосрочные финансовые вложения	20	0,01	520	0,32	500	0,31
Денежные средства	1507	0,90	3261	2,02	1754	1,12
Прочие оборотные активы	0	0	2953	1,83	2953	1,83
<b>АКТИВЫ ВСЕГО</b>	<b>167384</b>	<b>100,00</b>	<b>161054</b>	<b>100,00</b>	<b>-6330</b>	<b>0</b>

Активы на 31.12.2020 года снизились, уменьшение в основном происходит за счёт таких составляющих, как запасы. Запасы были использованы в основном при выполнении объемных работ по содержанию автомобильной дороги Кудымкар-Гайны.

Оборотные активы Предприятия за анализируемый период уменьшились с 30504 тыс. руб. до 23526 тыс. руб.

Сумма денежных средств на конец анализируемого периода составляет 3261 тыс. руб.

Увеличились краткосрочные финансовые вложения с 20 тыс. руб. до 520 тыс.руб.

#### СТРУКТУРА ПАССИВОВ

тыс.руб.

Наименование показателя	2019 г.		2020 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
I. Собственный капитал (фактический)	16405	9,73	22380	13,90	5975	4,17
Уставный капитал (фактический)	10	0,005	10	0,005	0	0
II. Долгосрочные обязательства	109108	64,69	89808	55,76	-19300	-8,93
Долгосрочные кредиты, займы	99694	59,11	72444	44,98	-27250	-14,13
Отложенные налоговые обязательства	4619	2,74	3287	1,36	-1332	-1,38
Прочие обязательства	4795	2,84	14077	8,74	9282	5,9
III. Краткосрочные обязательства	41870	25,01	48866	30,34	6996	5,33
Краткосрочные кредиты, займы	3128	1,85	11406	7,08	8278	5,23
Краткосрочная кредиторская задолженность	36312	21,69	35162	21,83	-1150	-0,14
в том числе						
перед поставщиками и подрядчиками	25897	15,47	10617	6,59	-15280	-8,88
перед персоналом организации	0	0	0		0	0
перед гос. внебюджетными фондами	1446	0,86	1831	1,14	385	0,28

Наименование показателя	2019 г.		2020 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
перед бюджетом	8783	5,21	13654	8,48	4871	3,27
перед прочими кредиторами	186	0,11	9060	5,63	8874	5,52
Прочие краткосрочные обязательства	2431	1,44	2298	1,43	133	-0,01
<b>ПАССИВЫ ВСЕГО</b>	<b>167384</b>	<b>100,00</b>	<b>161054</b>	<b>100,00</b>	<b>-6330</b>	<b>0,00</b>

Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков) на начало анализируемого периода составил 16405 тыс. руб., а на конец периода равен 22380 тыс. руб. За анализируемый период величина собственного капитала (фактического) увеличилась на 5975 тыс. руб. за счёт прибыли, полученной после налогообложения.

В анализируемом периоде остались на прежнем уровне следующие показатели: уставный капитал (10 тыс. руб.).

В структуре заёмного капитала долгосрочные обязательства за анализируемый период уменьшились на 27250 тыс. руб., в связи со оплатой долгосрочных обязательств.

Краткосрочные обязательства за анализируемый период увеличились на 6996 тыс. руб.

Соответственно повысились краткосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) за анализируемый период с 3128 тыс.руб. до 11406 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность за анализируемый период уменьшилась на 1150 тыс. руб. (с 36312 тыс. руб. до 35162 тыс. руб.).

В структуре кредиторской задолженности на конец анализируемого периода преобладают обязательства перед бюджетом (13654 тыс. руб.), составляющие 8,48%.

#### 1.7 Кадровая и социальная политика.

Среднесписочная численность за 2020 г. составляет 68 человек. В связи с сокращением объёмов по ремонту и содержанию автодорог уменьшение количества численности по сравнению с 2017 годом произошло на 39 человек, по сравнению с 2019 годом -1 человек.

## 2. Расшифровка показателей бухгалтерской отчётности.

### 2.1. Основа составления.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

### 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

За отчётный период операций, совершенных в иностранной валюте, не производилось.

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчётности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчётной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчётности как долгосрочные.

### 2.4. Основные средства

В бухгалтерском учёте информация об основных средствах формируется в соответствии с правилами, установленными положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01 (утверждено приказом Минфина РФ от 30.03.2011 г. №26н), в ред. от 24.12.2010 г.

#### Стоимость основных средств по группам

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2020 г., т. р.	Остаточная стоимость
			01.01.2021 г., т. р.

1	Здания и Сооружения	550	446
2	Машины и оборудование	6169	5552
3	Транспортные средства	191	1560
4	Земельные участки	129970	129970
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	0	
	<b>ИТОГО</b>	<b>136880</b>	<b>137528</b>

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2021 г. составила 137528 тыс. руб.  
Остаточная стоимость арендованных основных средств на 01.01.2021 года составляет 4826 тыс. руб., за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года имеется списание транспортных средств в связи с физическим износом на сумму 210 т. р.

Движение основных средств на 31.12.2020 г.

Основное средство	Поступило в 2020 году (первоначальная ст-ть)	в ОС получ лизинг (по договору лизинга)	Переоценка ОС	Передано в аренду (первоначальная ст-ть)	Списано		
					недостача	моральный износ	реализация
Здания	-						
Маш и оборуд.	100	1858				(230)	
Произв и хоз инвентарь	-					(50)	
Земельные участки	-						
Транспорт	-	1797					(2837)
<b>ИТОГО:</b>	<b>0</b>	<b>3755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(280)</b>	<b>(2837)</b>

Приобретены по Договору лизинга транспортные средства и спецтехника на 3755 тыс. руб., так же реализована 1 ед. КДМ специализированная на сумму 2837 тыс.руб.

## 2.5. Материально-производственные запасы.

В бухгалтерском учёте информация о материально-производственных запасах формируется в соответствии с правилами, установленными положением по бухгалтерскому учёту «Учёт материально -производственных запасов» ПБУ 5/01 (утверждено приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н) в ред. от 25.10.2010 г.

К бухгалтерскому учёту в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- ◆ Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- ◆ Предназначенные для продажи, включая готовую продукцию.
- ◆ Используемые для управленческих нужд.

Учёт материальных ценностей велся на предприятии с использованием счетов 10 «Материалы». Учёт приобретения материально-производственных запасов производится без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Аналитический учёт по счету №10 «Материалы» ведётся по местам хранения, номенклатурным номерам, материально-ответственным лицам. В налоговом учёте стоимость материально-производственных запасов, списываемых в производство, определяется в порядке аналогичном оценке материально - производственных запасов по данным бухгалтерского учета.

**Стоимость запасов** на 31.12.2020 г. составляет 3838 тыс. рублей в том числе:

- Сырье, материалы - 3838 тыс. рублей

На 31.12.2020 года в залог материальные ценности не передавались.

## 2.6. Незавершённое производство.

Оценка остатков незавершённого производства осуществляется по фактической себестоимости по каждому объекту строительства в отдельности. На конец отчётного периода не числятся остатков незавершённого производства.

## 2.7 Затраты на производство.

Исходными данными для определения фактической себестоимости служат данные аналитического учета по счету 20 «Основное производство». Аналитический учёт по счету 20 «Основное производство» ведётся по видам затрат и каждому объекту строительных работ.

Общехозяйственные (накладные) расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

Затраты предприятия на производство услуг складываются из **следующих элементов:**

- материальные затраты
- затраты на оплату труда
- отчисления на социальные нужды
- амортизация основных средств
- прочие затраты

Сумма материальных затрат за 2020 год составила 61364 тыс. руб.

По элементу **«Затраты на оплату труда»** отражаются затраты на оплату труда производственного персонала предприятия, которая за 2020 год составила 20807 тыс. руб.

Сумма отчислений на социальные нужды за 2020 год составила 6383 тыс. руб.

Сумма амортизационных отчислений за 2020 год составила 2688 тыс. руб.

Сумма прочих затрат за 2020 год составила 57360 тыс. руб., в том числе:

- расходы на ремонт
- услуги субподрядных организаций
- налоги
- транспортные расходы
- услуги сторонних организаций производственного назначения и т. д

## 2.8. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведённые в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерской отчётности как расходы будущих периодов. На 31.12.2020 г. расходы будущих периодов отсутствуют.

## 2.9. Финансовые вложения.

В бухгалтерском учёте информация о финансовых вложениях формируется в соответствии с правилами, установленными положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утверждено приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.) в ред. от 24.04.2012 г.

Сумма краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2020 г. составляет 520 тыс. руб. в том числе:

	тыс. руб.
Наименование контрагента	сумма
ООО «Персей» (займ)	20
ООО «ПМК-59» (займ)	500
<b>ИТОГО</b>	<b>520</b>

## 2.10. Кредиты и займы.

Предприятие в течение 2020 года с целью пополнения оборотных средств привлекало заёмные средства по краткосрочным и долгосрочным договорам в сумме 136156 тыс. руб.,

в том числе:

- по кредитным договорам – 127807 тыс. руб.;
- по договорам займа 8349 тыс. руб.;

За 2020 год погашено обязательств по заёмным средствам – 155732 тыс. руб.

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Сумма кредита (размер лимита) по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности на последнюю отчётную дату, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	Ставка
------------------------	--------------------	--	---	-------------	----------------	--------

**1. Долгосрочные кредиты**

АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	17-2020/НКЛ от 03.07.2020 г.	27.000	26.400	03.07.2020	30.06.2022	12
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	36-2020/НКЛ от 25.12.2020	46.100	5700	25.12.2020	24.10.2022	12
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	58-2019/НКЛ от 01.11.2019 г.	61.700	37100	01.11.2019	30.04.2021	13
<b>ИТОГО</b>			<b>69200</b>			

**2. Долгосрочные займы полученные**

ООО "СУ-157"	Договор займа б/н от 10.04.2019	1.200	1.070	10.04.2019	31.12.2021	12
ООО "СУ-157"	Договор б/н от 23.12.2019	2174	2174	23.12.2019	31.12.2021	12
<b>ИТОГО</b>			<b>3244</b>			

**1. Краткосрочные кредиты**

АКБ "ТРАНССТРОЙБАНК" (АО)	Договор №КЛЮ-128/20 от 11.06.2020 г.	10000	10000	11.06.2020	11.06.2021	12,5
<b>ИТОГО</b>			<b>10000</b>			

**2. Краткосрочные займы полученные**

ООО «СУ-157»	Договор займа от 17.02.2020 г.	1070	360	17.02.2020	16.02.2021	12
Проценты			1046			
<b>ИТОГО</b>			<b>1406</b>			
<b>Всего по кредитам и займам</b>			<b>83850</b>			

Обязательства по погашению краткосрочных кредитов и займов в 2020 году выполнены в полном объёме.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства по кредитам и займам (с учётом процентов) на 31.12.2020 г. составляют – 83850 тыс. руб.

#### 2.11. Резервы по сомнительным долгам.

Имеется дебиторская задолженность, которая вовремя не погашается контрагентами. В соответствии с абз. 2 п.70 Приказа Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н такая задолженность считается сомнительной. В 2020 году создан резерв по сомнительным долгам и составляет 696 тыс.руб.

#### 2.12. Резерв на оплату предстоящих отпусков.

Резервы предстоящих расходов, в том числе на оплату отпускных создаются в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства и условные активы». Предельная сумма отчислений в резерв составляет 2909 тыс.руб., способ резервирования - определение норматива отчислений в резерв по итогам прошлого года, норматив отчислений - 8 %. Сумма отчислений в резерв на 2020 год составляет 2298 тыс.руб.

#### 2.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы за отчётный год отражены в отчёте о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности и по операционным доходам и расходам. За отчётный год выручка по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 6,5 % и составила 149129 тыс. руб (без НДС).  
Тыс. руб.

	2020г.	2019г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего	187458	149129	38329	125,7
в том числе:				
Содержание автодорог и мостов	171821	147125	24696	116,78
Ремонт автодорог и мостов	0	0	0	0
Прочее	15637	2004	13633	

	2020г.	2019г.	Отклонение	
			Сумма	%
Себестоимость всего (стр.020 формы №2) Без управленческих расходов	148602	128088	20514	116,02
в том числе:				
Содержание автодорог и мостов	136663	126610	10053	107,94
Ремонт автодорог и мостов	0	0	-552	
Прочее	11939	1478	10461	

Управленческие расходы (стр.2220 Отчёта о прибылях и убытках) за 2020 год составили 6063 тыс. руб., меньше по сравнению с прошлым периодом на 199 тыс. руб.

#### 2.14. Прочие операционные доходы и расходы.

Прочие операционные доходы и расходы состоят из следующих групп:

	2020 г., тыс.руб.
<b>Прочие операционные доходы</b>	<b>4521</b>
в том числе:	
от реализации прочего имущества	3151
от реализации основных средств	708
Сумма кредиторской задолженности, по которой истёк срок	

исковой давности	518
Проценты к получению	6
Прочие доходы	138
<b>Прочие операционные расходы</b>	<b>30913</b>
в том числе:	
Налоги	1057
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	770
Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	52
Расходы, связ.с реал.прочего имущества	2074
Проценты к уплате	13888
Штрафы, пени неустойки	3087
Прочие косвенные расходы	1099
Претензия, испол.сбор	205
Аренда недвижимого имущества	3828
Резерв по сомнительным долгам	73
НДС восстановленный за прошлые периоды	2955
Комиссия за предоставление банковской гарантии	1825

### 2.15. Учёт налога на прибыль.

1. Имеется остаток по счету 77 «Отложенное налоговое обязательство» на 31.12.2019 года 4619 тыс. руб., за 2020 год погашены **отложенные налоговые обязательства** по налогу на прибыль (Дт 77 Кт 99 20 %) на сумму 1332 тыс. руб. (6659 тыс.руб.\*20%), остаток по счету 77 на 31.12.2020 года составляет 3287 тыс.руб.;

2. За 2020 год **постоянные налоговые обязательства** составили (Дт 99 Кт 68 20 %) 238 тыс. руб., в том числе:

- расходы, не принимаемые для целей налогообложения (1192 тыс. руб. \* 20 %).

### 3.Информация по сегментам.

Учёт по сегментам в соответствии с ПБУ 12 /2000 на предприятии ведётся в разрезе видов деятельности, подлежащих отдельному учёту, как операционные сегменты:

- Ремонт автодорог и мостов;
- Содержание автодорог и мостов;
- реализация материалов
- оказание услуг автотранспорта и механизмов.
- Сдача имущества в аренду.

### 4.Информация о связанных сторонах.

Согласно ПБУ 11/2008 установлены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	Основание признания связанной стороной
Николенко Вадим Олегович;	Участник Общества, с долей в Уставном капитале 59,5%
Нуртдинов Альфис Лязатович;	Участник Общества, с долей в Уставном капитале 30,5%
Четин Анатолий Николаевич	Участник Общества, с долей в Уставном

	капитале 10%
Микаелян Арарат Рачикович	Директор Общества
ООО «Прогресс»	Николенко Вадим Олегович является учредителем ООО «Прогресс» с долей в УК 100%
ООО «Альянс -Капитал»	Нуртдинов Альфис Ляззатович является учредителем ООО «Альянс -Капитал» с долей в УК 45%
ООО «Тэра»	Микаелян Арарат Рачикович является директором и учредителем ООО «Тэра» с долей в УК 100%

С 01.01.2020 года по 31.12.2020 года операции со связанными сторонами (Николенко В.О., Нуртдинов А.Л., Четин А.Н., ООО «Прогресс», ООО «Альянс -Капитал», ООО «Тэра» отсутствуют. Директору общества Микаеляну А.Р. начислена и выплачена заработная плата в размере 479 тыс.руб. за 2020 год.

#### 5. Прочие положения.

На 31.12.2020 год проведена дополнительная оценка рисков влияния принятых правительством мер по борьбе с распространением коронавирусной инфекцией (COVID-19) на деятельность ООО «Северный Альянс».

Деятельность организации не является приостановленной в соответствии с указом губернатора Пермского края от 29.03.2020 г. № 23 «О мероприятиях, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID -19) в Пермском крае», и организация одновременно относится к непрерывно действующей организации и к организации, выполняющей неотложные работы в условиях чрезвычайных обстоятельств.

В соответствии с положением по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» ПБУ 7/98 (утверждено приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. №56н, ред. от 06.04.2015 г.) считаем, что отсутствует существенное влияние на деятельность ООО «Северный Альянс», следовательно, необходимость отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты, а также расширения описания по вопросам непрерывности деятельности отсутствует.

Дата 31.03.2021г.

Директор  
Главный бухгалтер



А.Р. Микаелян  
Л.Ф. Моисеева