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	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	378	(32)	-	-	-	(39)	-	-	-	378	(71)
	5110	за 2019 г.	278	-	100	-	-	(32)	-	-	-	378	(32)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020 г.	378	(32)	-	-	-	(39)	0	0	-	378	(66)
	5111	за 2019 г.	278	-	100	-	-	(32)	-	-	-	378	(32)

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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	100	-	(100)	-
в том числе: Изобразительный товарный знак "ЛЕВ" в РФ_св.729756	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	51	-	(51)	-
Товарный знак "НТ" на территории РФ_св.699964	5182	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019 г.	-	49	-	(49)	-

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 2020 г.	331	(331)	-	-	-	-	-	-	331	(331)
	5210	за 2019 г.	376	(364)	-	(44)	44	(12)	-	-	331	(331)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	271	(271)	-	-	-	-	-	-	271	(271)
	5211	за 2019 г.	271	(271)	-	-	-	-	-	-	271	(271)
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	5212	за 2019 г.	105	(93)	-	(44)	44	(12)	-	-	60	(60)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	-	567	567
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 2020 г.	-	-	4 300	-	-	-	-	4 300	
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: выданный займ	5302	за 2020 г.	-	-	4 300	-	-	-	-	4 300	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	590 300	-	6 735	(463 750)	-	-	-	133 285	-
	5315	за 2019 г.		-	757 750	(167 450)	-	-	-	590 300	-
в том числе: выданный займ	5306	за 2020 г.	590 300	-	6 735	(463 750)	-	-	-	133 285	-
	5316	за 2019 г.	-	-	757 750	(167 450)	-	-	-	590 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	590 300	-	11 035	(463 750)	-	-	-	137 585	-
	5310	за 2019 г.	-	-	757 750	(167 450)	-	-	-	590 300	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	168	-	165 387	(158 226)	-	-	X	7 329	-
	5420	за 2019 г.	54	-	245 978	(245 864)	-	-	X	168	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	168	-	126	(270)	-	-	214	23	-
	5421	за 2019 г.	54	-	325	(212)	-	-	123	168	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	146 896	(139 590)	-	-	26 274	7 307	-
	5423	за 2019 г.	-	-	211 854	(211 854)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	61 447	-	320 763	-	(34 020)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019 г.	861 230	-	54 085	-	(853 868)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 874	-	-	-	(1 874)	-	-	-	-	-	348 191	-
	5531	за 2019 г.	37	-	1 874	-	(37)	-	-	-	-	-	61 447	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	9 068	-	18	-	(9 063)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	141	-	9 031	-	(104)	-	-	-	-	-	1 874	-
Прочая	5513	за 2020 г.	50 506	-	320 745	-	(23 083)	-	-	-	-	-	22	-
	5533	за 2019 г.	861 052	-	43 181	-	(853 727)	-	-	-	2	-	9 068	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348 169	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 506	-
Итого	5500	за 2020 г.	61 447	-	320 763	-	(34 020)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2019 г.	861 230	-	54 085	-	(853 868)	-	-	X	X	X	348 191	-
										X	X	X	61 447	-

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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	3 989	6 185	-	(2 381)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019 г.	6 386	152 056	164	(154 618)	-	-	X	X	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	352	4 256	-	(205)	-	-	2	-	7 795
	5581	за 2019 г.	760	207	-	(616)	-	-	-	-	3 989
авансы полученные	5562	за 2020 г.	2 690	1 776	-	(2 066)	-	-	-	-	4 403
	5582	за 2019 г.	4 176	1 849	-	(3 336)	-	-	-	-	352
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	80	115	-	-	-	-	-	-	2 399
	5583	за 2019 г.	232	-	-	(152)	-	-	2	-	2 690
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	197
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	80
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	867	150 000	164	(150 164)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	1 218	38	-	(110)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	(351)	-	-	-	-	796
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	867
Итого	5550	за 2020 г.	3 989	6 185	-	(2 381)	-	-	X	X	-
	5570	за 2019 г.	6 386	152 056	164	(154 618)	-	X	X	X	7 795
								X	X	X	3 989

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	139 860	212 066
Расходы на оплату труда	5620	3 825	11 075
Отчисления на социальные нужды	5630	968	2 832
Амортизация	5640	39	44
Прочие затраты	5650	12 825	24 032
Итого по элементам	5660	157 518	250 050
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	157 518	250 050

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	102	633	(251)	-	483
в том числе:						
Резерв ежегодного отпуска	5701	102	633	(251)	-	483

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	322 298	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г
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 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «НТ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. СОСТАВ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «НТ» за 2020 год составлена по данным бухгалтерского учета ООО «НТ» как юридического лица, учитывает показатели деятельности организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «НТ» за 2020 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2020 год - по форме № 0710099 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н).
2. Отчет о финансовых результатах за 2020 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н).
3. Отчет об изменениях капитала за 2020 год - по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н).
4. Отчет о движении денежных средств за 2020 год - по форме № 0710005 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н).
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год – приложение №3 к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н).

Отчетным периодом признается период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении капитала, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2018, 2019 года.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНАХ

2.1 СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «НТ» далее - Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС №24 по Ростовской области 13.02.2015г. Свидетельство о государственной регистрации № 007799536 серия 61, выдано 13.02.2015 г. Инспекцией МНС №26

Основной государственный регистрационный номер 1156196031914.

ООО «НТ» в 2019 году состояло на учете в налоговых органах:

- Межрайонная ИФНС №24 по Ростовской области КПП 616201001 с администрированием федеральных, региональных и местных налогов и сборов.

Юридический адрес:

С 28.09.2018 и по настоящий момент Общество находится по адресу:
344002 г. Ростов-на-Дону, ул.1-ая Луговая,12, комната 3, о чем были внесены изменения в ЕГРЮЛ (ГРН внесенной записи 2186196988371 от 28.09.2018).

2. 2 СТРУКТУРА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество зарегистрировано в Ростовстате с присвоением кодов:

ОКПО – **27147429**	ОКАТО – **60401364000**
ОКОГУ – **4210011**	ОКФС - **23**
ОКТМО – **60701000001**	ОКОПФ –**12300**

Основные ОКВЭД применяемые в отчетном периоде:

46.39- торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями с 22.11.2018 года и по настоящий момент.

Среднесписочная численность работающих (с учетом совместителей и лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера) организации на 01.01.2020г. составила 10 человек, на 01.01.2021 составила 3 человека.

Дочерних и зависимых предприятий Общество не имеет.

Общество не является участником совместной деятельности.
Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит», 344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский,97, кабинет 3, этаж 4 член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 18.11.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ):11606059956.

2.3 ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется на основании Устава единоличным исполнительным органом - директором Веригиным Сергеем Александровичем, главный бухгалтер - Юришан Виктория Валентиновна.

В соответствии с Протоколом заседания совета директоров от 17.04.2019 года, прекращены полномочия директора Общества Веригина Сергея Александровича по основному месту работы с 18.04.2019. С 19.04.2019 года Веригин Сергей Александрович избран Директором Общества по совместительству на 0,1 ставку.

Юришан Виктория Валентиновна является Главным бухгалтером общества по совместительству на 0,5 ставки с 13.05.2019.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

При подготовке бухгалтерской отчетности применяется принцип допущения непрерывности деятельности.
При формировании учетной политики на 2020 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета;
- исчисление налога на прибыль организации производится по методу начисления;
- в целях налогообложения по НДС моментом реализации товаров и услуг является момент отгрузки товаров, работ, услуг покупателям;
- к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации табачных изделий, полуфабрикатов (мешка, взорванная жилка) и табачных

материалов, непосредственно использующихся в производстве табачной продукции;

- расходы на продажу за исключением транспортных расходов, понесенных при приобретении материальных ценностей, списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца;
- учетной политикой организации предусмотрено включение управленческих расходов (26 счет) в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности.
- единицей финансовых вложений в зависимости от их характера, порядка приобретения и использования является однородная совокупность финансовых вложений: серия, партия, акции одного эмитента, облигации одного общества и т.п.
- при выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- метод учета товаров – по фактической себестоимости приобретения единицы товара; метод списания товаров при реализации – по средней стоимости;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, использованных в производстве, осуществляется по средней себестоимости единицы запасов;
- по каждому виду материалов средняя себестоимость единицы определяется как частное от деления общей себестоимости этих материалов (сумма стоимости материалов на начало месяца и поступивших в течение месяца) на количество этих материалов (сумма остатка на начало месяца и поступивших в течение месяца);
- стоимость материалов, списанных в производство, определяется умножением их количества на среднюю себестоимость. Стоимость остатка на конец месяца определяется умножением количества материала на остатке на среднюю себестоимость;
- объем незавершенного производства на предприятии образуют остатки полуфабрикатов и материалов, не прошедшие всех стадий переработки на конец месяца, объем которых определяется путем проведения инвентаризации;
- способ оценки незавершенного производства осуществляется по средней себестоимости единицы запасов;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится путем начисления амортизации линейным способом;
- критерий отнесения предметов к основным фондам – срок службы более 1 года и стоимость единицы на момент приобретения – более 40.тысяч рублей;
- основные средства стоимостью до 40 тысяч рублей включительно и (или) сроком эксплуатации не более 1 года списываются на расходы организации в момент передачи в производство без отражения на счетах основных средств, с одновременным зачислением на забалансовый счет средств труда для обеспечения контроля за их сохранностью;

- применяется линейный метод начисления амортизации основных средств с определением срока полезного использования основных средств по минимальному сроку в пределах амортизационной группы, увеличенному на 1 месяц;

- денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;

- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;

- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций

- денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

✓ когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

✓ поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;

✓ когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Машины и оборудование	13 - 36
Инвентарь	37
Транспортные средства	29 - 85

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1 ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4. 1.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (строка 1110)

18.12.2018 г. Обществом получено свидетельство о регистрации Товарного знака «НТ» на территории Объединенных Арабских Эмиратов, зарегистрированного NAS & Associates.

По состоянию на 31.12.2019 г.-31.12.2020 гг. в составе нематериальных активов отражен «Товарный знак «НТ», зарегистрированный на территории Объединенных Арабских Эмиратов, срок действия товарного знака - 10 лет с момента подачи заявления на регистрацию, т.е. до 13.08.2028 года.

Нематериальных активов, соданных самой организацией, ООО «НТ» не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. строка 1110 нематериальные активы Бухгалтерского баланса представлена нематериальными активами, перечень которых приведен в Таблице 1.

Таблица 1

Состав нематериальных активов на 31.12.2019г.

№ п/п	Наименование	Дата ввода в эксплуатацию	Срок действия, мес.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Изобразительный товарный знак "ЛЕВ" в РФ_св.729756	06.12.2019	120	51,0	0.0	51,0
2	Товарный знак "НТ" на территории ОАЭ	29.12.2018	120	278.1	28.8	249,3
3	Товарный знак "НТ" на территории РФ_св.699964	09.04.2019	120	49,0	3,6	45,4
	Итого:	-	-	378,1	32,4	345,7

По состоянию на 31 декабря 2020 г. строка 1110 нематериальные активы Бухгалтерского баланса представлена нематериальными активами, перечень которых приведен в Таблице 2.

Таблица 2

Состав нематериальных активов на 31.12.2020г.

№ п/п	Наименование	Дата ввода в эксплуатацию	Срок действия, мес.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Изобразительный товарный знак "ЛЕВ" в РФ_св.729756	06.12.2019	120	51,0	5,1	45,9
2	Товарный знак "НТ" на территории ОАЭ	29.12.2018	120	278.1	57,5	220.6
3	Товарный знак "НТ" на территории РФ_св.699964	09.04.2019	120	49.0	8.9	40.1
	Итого:	-	-	378,1	71,5	306,6

4.1.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1150)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и по состоянию на 31 декабря 2020 года перечень основных средств оставался неизменным. Строка 1150 Основные средства Бухгалтерского баланса представлена основными средствами, перечень которых приведен в Таблице 3.

Таблица 3

Состав основных средств на 31.12.2019г., 31.12.2020

№ п/п	Наименование	Дата ввода в эксплуатацию	Срок полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Серверная система DELL в комплектации	01.02.2017	20	271.2	271.2	0,00

№ п/п	Наименование	Дата ввода в эксплуатацию	Срок полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7
2	СХД Synology (Rack 1 U) RS815+QC2,4GhCPU/2Gb	30.04.2017	25	60,3	60,3	0.00
	Итого:	-	-	331,5	331,5	0,00

Перечень помещений, полученных в аренду по договорам аренды по состоянию на 31.12.2019 представлен в Таблице 4.

Таблица 4

Перечень арендованного имущества по состоянию на 31.12.2019

Арендодатель	Номер договора	Наименование
1	2	3
ООО «Северо-Кавказское логистическое предприятие»	05/18-НТ-58/1808 от 24.08.2018	Нежилое помещение общей площадью 68,9 кв.м., расположенное по адресу:344002 г.Ростов-на-Дону, ул.1-ая Луговая,12, 3-й этаж
АО «Нансена»	НТ-60/1807/131 от 31.07.2018	Нежилые помещения общей площадью 16,9 кв.м.,расположенные по адресу г.Ростов-на-Дону, ул.Нансена,160/168

Перечень помещений, полученных в аренду по договорам аренды по состоянию на 31.12.2020 представлен в Таблице 5.

Таблица 5

Перечень арендованного имущества по состоянию на 31.12.2020

Арендодатель	Номер договора	Наименование
1	2	3
ООО «Северо-Кавказское логистическое предприятие»	05/18-НТ-58/1808 от 24.08.2018	Нежилое помещение общей площадью 34.6 кв.м., расположенное по адресу:344002 г.Ростов-на-Дону, ул.1-ая Луговая,12, 3-й этаж
АО «Нансена»	НТ-60/1807/131 от 31.07.2018	Нежилые помещения общей площадью 16,9 кв.м.,расположенные по адресу г.Ростов-на-Дону, ул.Нансена,160/168

Так-же по состоянию на 31.12.2019 в составе арендованного имущества был отражен автомобиль LADA GRANTA согласно договора Сублизинга с ООО «Сигма-Финанс» №НТ-170/1710-СФ-6290/1017-СЛ от 27.10.2017, акт приема - передачи б/н от 23.11.2017 срок аренды-37 месяцев. Право собственности на указанное транспортное средство принадлежит лизингодателю, т.е. ООО «РБ ЛИЗИНГ», плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель, т.е. ООО «Сигма-Финанс». По состоянию на 31.12.2020 договор сублизинга завершен, согласно Соглашению об исполнении обязательств от 30.12.2020, транспортное средство возвращено лизингодателю с целью дальнейшего приобретения согласно договора №СФ-6290/1220 от 30.12.2020.

Начисление сублизинговых платежей осуществляется в соответствии с Графиком, представленном в Таблице 6.

Таблица 6

ГРАФИК НАЧИСЛЕНИЯ СУБЛИЗИНГОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ

(тыс. руб.)

Период Начисления платежей	Сумма платежа с НДС	В том числе НДС 20%	Сумма платежа без НДС
2019 год	195,6	32,4	163,2
2020 год	195,6	32,4	163,2
Итого	673,9	107,4	566,5

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация основных средств. Недостач или излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

В 2019-2020 гг. объектов основных средств и доходных вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось. Достройка, дооборудование и реконструкция основных средств в отчетном периоде не производилась, незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

4.2 ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.2.1. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ (строка 1210)

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация запасов. Недостач или излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

Остаток по строке 1210 «Запасы» составил на 31.12.2020 7 329 тыс. руб., на 31.12.2019 – 168 тыс. руб.

Запасы в залоге на 31.12.2019 и 31.12.2020 отсутствуют.

4.2.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230)

Перечень наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. приведен в Таблице 7.

Таблица 7

Состав дебиторской задолженности по наиболее существенным дебиторам за 2019-2020 год

№ п/п	Наименование предприятия-дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
		на 31.12.2019	на 31.12.2020
1	2	3	4
1	BMJ Industries FZ-LLC	9 009, 8	-
2	ООО "Фирма "Аква-Дон"	140,2	-
3	ООО "Ахра-2006"	368,3	-
4	ООО "ОМЕГА 2018"	1 365,1	-
5	ООО «Группа компаний ИнтеллектСервис»	10,0	-
6	ООО «ГЭНДАЛЬФ»	11,9	11,9
7	МИФНС №24	7 324,3	6 519,9
8	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	19,5	11,2
9	ООО «Агроком Холдинг»	19 666,6	33 075,6
10	ООО "Фирма "Аква-Дон"	1 197,8	2 593,8
11	ООО "Сибирь"	22 297,9	-
12	ООО «Праймери Дон	-	305 939,7
13	Прочие дебиторы	36,6	40,9

№ п/п	Наименование предприятия-дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
		на 31.12.2019	на 31.12.2020
1	2	3	4
1	BMJ Industries FZ-LLC	9 009, 8	-
2	ООО "Фирма "Аква-Дон"	140,2	-
3	ООО "Ахра-2006"	368,3	-
4	ООО "ОМЕГА 2018"	1 365,1	-
	Итого:	61 448,0	348 193,0

По причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

В целях повышения информативности бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2020 году изменен подход к представлению информации о движении по видам дебиторской задолженности в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строка 1240)

Перечень финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 отражен в Таблице 8
Таблица 8

Перечень финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 (тыс.руб.)

Заемщик % ставка	Договор займа	Выдано в 2019 году	Сальдо по займу выданному на 31.12.2019	Сальдо по процентам на 31.12.2019	Дата погашения
ООО "Сибирь", 8,5%	НТ-2/1901 от 25.01.2019	300 000,0	300 000,0	22 297,9	25.12.2020
ООО "Фирма "Аква-Дон" 8%	НТ-3/1901 от 31.01.2019	36 750,0	17 300,0	1 197,8	31.12.2020
ООО "АксайСтройПром" 8%	НТ-7/1902-12/19 от 07.02.2019	19 000,0	0,00	0,00	31.08.2019
ООО «Агроком Холдинг» 2019-8%, 2020-7%	НТ-9/1902-АГХ-21/19 от 26.02.2019	402 000,0	273 000,0	19 666,6	31.12.2020
Итого:		757 750,0	590 300,0	43 162,3	

Перечень финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 отражен в Таблице 9 (тыс.руб.)

Таблица 9

Перечень финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб.)

Заемщик % ставка	Договор займа	Выдано в 2020 году	Сальдо по займу выданному на 31.12.2020	Сальдо по процентам на 31.12.2020	Дата погашения
ООО «Агроком Холдинг» 2019-8%, 2020-7%	НТ-9/1902-АГХ-21/19 от 26.02.2019	0,00	112 750,00	33 075,6	31.12.2021
ООО "Фирма "Аква-Дон" 8%	НТ-3/1901 от 31.01.2019	0,00	17 300,00	2 298,20	31.12.2021
ООО "Фирма "Аква-Дон" кс+1%	НТ-15/2008 от 19.08.2020	4 300,00	4 300,00	78,3	01.10.2028

ООО "Фирма "Аква-Дон"кс+1%	НТ-9/2003 от 27.03.2020	6 735.00	3 235.00	217.3	31.12.2021
Итого:		11 035	137 585.00	35 669.4	

Иное использование финансовых вложений в 2019-2020гг. отсутствовало.

4.2.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах в банках по состоянию на 31.12.2019 г. составил 89 341,5 тыс. руб., в том числе:

-остаток по рублевым счетам –82 474,0 тыс. руб.,

-остаток по валютным счетам – 6 867,5 тыс. руб.

Расшифровка прочих поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств за 2019 год представлена в Таблице 10.

Таблица 10

Состав прочих поступлений и прочих платежей денежных средств за 2019 год

прочие поступления	тыс. руб.	прочие платежи	тыс. руб.
1	2	3	4
Прочая реализация	45.0	Расчеты с прочими кредиторами (плата за таможенное оформление, благотворительность, банковские услуги, курсовые разницы)	45 162.4
% на остаток по счету	4 346,0	расчеты с подотчетными лицами и прочие расчеты с сотрудниками	656.9
итого	**4 391,0**	**итого**	**45 819,3**

Остаток денежных средств на расчетных счетах в банках по состоянию на 31.12.2020 г. составил 63 605,3 тыс. руб., в том числе:

-остаток по рублевым счетам –13 980,4 тыс. руб.,

-остаток по валютным счетам – 49 624,9 тыс. руб.

Расшифровка прочих поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств за 2020 год представлена в Таблице 11.

Таблица 11

Состав прочих поступлений и прочих платежей денежных средств за 2020 год

прочие поступления	тыс. руб.	прочие платежи	тыс. руб.
1	2	3	4
Прочая реализация	116,8	Расчеты с прочими кредиторами (плата за таможенное оформление, благотворительность, банковские услуги, курсовые разницы)	17 844,0
% на остаток по счету	34158,2	расчеты с подотчетными лицами и прочие расчеты с сотрудниками	42,0
итого	**34 275,0**	**итого**	**18 050,0**

Официальные курсы иностранных валют, используемые Обществом на отчетные даты:

Виды валют	Курс на 31.12.2019, руб.	Курс на 31.12.2020, руб.
Доллар США	61,9057	73,8757
Евро	69,3406	90,6824

4.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

4.3.1. Уставный капитал (строка 1310)

По состоянию на 01.01.2019г. уставный капитал составлял 10 тыс. руб., в течение отчетного года величина уставного капитала не менялась, по состоянию на 31.12.2020г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

4.3.2. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

Финансовый результат

За 2019 год ООО «НТ» получена прибыль в размере 38 503 тыс. руб.

За 2020 год ООО «НТ» получена прибыль в размере 28 685 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Величина нераспределенной прибыли (с учетом полученной ранее в предыдущих периодах прибыли) по состоянию на 31.12.2019 года - 737 538 тыс. руб., на 31.12.2020 года 548 843 тыс.руб.

Использование прибыли в 2019 году: направлено на выплату дивидендов- 153 000 тыс.руб., направлено чистой прибыли прошлых лет на благотворительные цели по решению единственного участника 43 750 тыс. руб.

Использование прибыли в 2020 году: направлено на выплату дивидендов: 200 000 тыс.руб., направлено чистой прибыли прошлых лет на благотворительные цели по решению единственного участника 17 381 тыс. руб.

4.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.4.1. Заемные средства (строка 1510)

По состоянию на 31.12.2019г. и по состоянию на 31.12.2020г. кредиты и займы отсутствуют.

4.4.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520)

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2019 г. составил 3 989,0 тыс. руб. Перечень наиболее существенных кредиторов на 31.12.2019 представлен в Таблице 12.

Таблица 12

Перечень наиболее существенных кредиторов по состоянию на 31.12.2019 года

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	ООО "Ахра-2006"	1 848,8
2	ООО "Частная охранная организация "ОРИОН-5"	136,3
3	ООО «Бизнес-Трейдинг»	40,6
4	ООО "ГРУППА АГРОКОМ"	25,9
5	ООО "Д2Д Логистика"	39,7
6	ООО "Сигма-Финанс"	16,3
7	ООО "БИФРЕСТ"	15,0
8	ООО «А-Прайм»	14,7
	Прочие	1 850,7
	Итого	3 988,0

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. составил 7 795,0 тыс. руб. Перечень наиболее существенных кредиторов на 31.12.2020 представлен в Таблице 13.

Таблица 13

Перечень наиболее существенных кредиторов по состоянию на 31.12.2020 года

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	ООО «ОПТ-ТОРГ»	119,5
2	ООО «ЛТФ»	64,3
3	ООО «Луганская Логистическая Компания»	332,5
4	ООО "ГРУППА АГРОКОМ"	25,9
5	ООО "Д2Д Логистика"	130,5
6	ООО "Сигма-Финанс"	21,3
7	ООО "БИФРЕСТ"	15,0
8	ООО «Декамерон»	287,3
9	ООО «Луч»	2 043,9
10	BMJ Industries FZ-LLC	4 145,3
	Прочие	609,5
	Итого	7 795,0

Вся кредиторская задолженность, включая задолженность по заработной плате, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, является текущей, просроченной задолженности нет.

В целях повышения информативности бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2020 году изменен подход к представлению информации о движении по видам кредиторской задолженности в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Обеспечения обязательств на 31.12.2019 и на 31.12.2020 отсутствуют.

4.4.3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Резерв предстоящих расходов на выплату отпусков начислялся ежемесячно из расчета средней заработной платы согласно штатному расписанию. По итогам проведенной инвентаризации на отчетную дату данное оценочное обязательство скорректировано, исходя из фактического количества не использованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец отчетного периода, и фактической средней заработной платы каждого работника.

По состоянию на 31.12.2019г. величина резерва по неиспользованным отпускам составляет 102.0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. величина резерва по неиспользованным отпускам составляет 483.2 тыс. руб.

Другие оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 ДОХОДЫ

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее-выручка) от реализации табачных изделий, полуфабрикатов (мешка, взорванная жилка) и табачных материалов, непосредственно использующихся в производстве табачной продукции.

Выручка от обычных видов деятельности без НДС и акцизов в 2019 году составила 251 197 тыс. рублей за 2020 год 165 181 тыс. руб. Изменения показателей против прошлого года приведены в Таблице 14.

Таблица 14

Доходы ООО «НТ» от обычных видов деятельности в 2019-2020гг.

Вид деятельности (номенклатура производимой продукции)	2019		2020	
	сумма, тыс. руб.	в %	сумма, тыс. руб.	в %
1	2	3	4	5
Сигареты с фильтром	251 197	100	165 181	100
Итого:	251 197		165 181	

Основным фактором обусловившим снижение выручки в 2020 г. по сравнению с прошлым годом явилось снижение объемов реализации в условиях распространения новой короновирусной инфекции. Однако Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с покупателями и не ожидает существенных переносов сроков реализации по основным видам табачной продукции.

5.2 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

В составе прочих доходов в 2019 году отражены доходы, представленные в Таблице 15.

Таблица 15

Состав прочих доходов в 2019 году

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	395.0
2	Продажа ОС	
3	Списание просроченной кредиторской задолженности	12.5
4	Прочая реализация (материалы, товары, услуги)	706.7
5	Штрафы, пени	118.0
	Итого:	1 747.0
		2 979,2

В составе прочих доходов в 2020 году отражены доходы, представленные в Таблице 16.

Таблица 16

Состав прочих доходов в 2020 году

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	651.1
2	Переуступка прав требований	
3	Списание просроченной кредиторской задолженности	83.3
5	Штрафы, пени	326.5
	Итого:	13 800.0
		14 860,9

Проценты к получению, отраженные по строке 2320 за 2019 год – 48 102,8 тыс. руб., за 2020 год 18 704,6 тыс. руб.

5.3. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Всего в 2019 году затраты составили 250 050 тыс. руб., в том числе, себестоимость проданных табачных изделий в сумме 211 854 тыс. руб., коммерческие расходы в сумме 34 236 тыс. руб. и управленческие расходы в сумме 3 960 тыс. руб.

Всего в 2020 году затраты составили 157 518 тыс. руб., в том числе, себестоимость проданных табачных изделий в сумме 139 590 тыс. руб., коммерческие расходы в сумме 17 123 тыс. руб. и управленческие расходы в сумме 805 тыс. руб.

В приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6 «Затраты на производство» представлена расшифровка затрат по элементам, связанных с основным производством.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей табачных изделий, аренда персонала, субаренда оборудования. Все остальные расходы являются прочими расходами.

В составе себестоимости отражается себестоимость табачных изделий.

В составе управленческих расходов в 2019 году отражены расходы, представленные в Таблице 17.

Таблица 17

Состав управленческих расходов в 2019 году

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Аренда офисного помещения	262,6
2	Зарплата директора	3 514,7
3	Командировочные расходы директора	67,3
4	Компьютеры и оргтехника	12,0
5	Программные продукты	67,3
6	Суточные директора	36,4
	Итого:	3 960,3

В составе управленческих расходов в 2020 году отражены расходы, представленные в Таблице 18.

Таблица 18

Состав управленческих расходов в 2020 году

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Аренда офисного помещения	192,5
2	Зарплата директора	583,4
3	ГСМ	28,7
	Итого:	804,6

В составе коммерческих расходов в 2019 году отражены расходы, представленные в Таблице 19.

Таблица 19

Состав коммерческих расходов в 2019 году

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Аренда автомобиля	173,0
2	Аренда архива	50,7
3	Аудиторское обслуживание	100,7

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
4	ГСМ	207.0
5	Зарплата	11 287.7
6	Информационные услуги	119.5
7	Командировочные расходы	436.6
8	Монтаж и обслуживание GPS/ГЛОНАСС	38.4
9	Определение показателей безопасности табачного дыма	200.0
10	Программные продукты	29.5
11	Таможенные платежи	23.3
12	Таможенные процедуры по оформлению контейнеров	6 405.6
13	Страхование грузов	177.0
14	Транспортные услуги	6 863.2
15	Услуга по таможенному оформлению грузов	4 903.8
16	Содержание ведомственной охраны	1 520.1
17	Услуги в области ИТ-технологий	257.5
18	Юридические услуги	558.6
19	Услуги интернет	82.3
20	НДС	437,1
	Прочие услуги	364.4
	Итого:	**34 236,0**

В составе коммерческих расходов в 2020 году отражены расходы, представленные в Таблице 20.

Таблица 20

Состав коммерческих расходов в 2020 году

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Аренда автомобиля	167,5
2	Аренда архива	53,2
3	Аудиторское обслуживание	80,7
4	ГСМ	72,5
5	Зарплата	5140,8
6	Информационные услуги	14,3
7	Монтаж и обслуживание GPS/ГЛОНАСС	184,9
8	Определение показателей безопасности табачного дыма	30,0
9	Программные продукты	21,1
10	Таможенные платежи	44,3
11	Таможенные процедуры по оформлению контейнеров	3 437.0
12	Страхование грузов	176.0
13	Транспортные услуги	5 717.3
14	Содержание ведомственной охраны	762.6
15	Услуги в области ИТ-технологий	258.6
16	Юридические услуги	420.0
17	Услуги интернет	88.0
18	Мобильная связь	42.9
19	НДС	254.8
	Прочие услуги	156.2
	Итого:	**17 122,7**

5.4. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В составе прочих расходов в 2019 году отражены следующие расходы, представленные в Таблице 21.

Таблица 21

Состав прочих расходов в 2019 году

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Госпошлина	16.5
2	Комиссия за выдачу банковской гарантии	315.7
3	Курсовые разницы	2 245.7
4	Услуги банка	1 096.5
5	Прочие расходы (доходы) Не принимаемые	82.8
6	Списание НДС на убытки	48.5
7	Премии, материальная помощь, соцотчисления	29.3
	Прочие расходы	109.2
	Итого:	**3 944,2**

В составе прочих расходов в 2020 году отражены следующие расходы, представленные в Таблице 22.

Таблица 22

Состав прочих расходов в 2020 году

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Премиальные выплаты работникам по итогам работы за 2019 год	2 799,3
2	Курсовые разницы	1 764.7
3	Прочие не принимаемые расходы	25.6
4	Списание НДС на убытки	6,9
5	Услуги банка	754,9
6	Материальная помощь в связи с вступлением в брак или рождением ребенка	10.0
	Итого:	**5 361,4**

Премиальные выплаты по итогам работы за 2019 год без создания оценочного обязательства отражены Обществом в составе прочих расходов.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль в 2020 году определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отличия прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по налоговым правилам.

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых активах, отложенных налоговых активах и обязательствах, корректирующих показатель условного дохода по налогу на прибыль в 2019 г. представлена в Таблице 23.

Таблица 23

Постоянные и временные разницы в 2019 году

Наименование показателя	Расшифровка показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
Условный расход по налогу на прибыль:	99.1*20%	9 624.0
Постоянные налоговые расходы	91.2 непринимаемые*20%	31,9
Отложенные налоговые активы	Резерв по отпускам	-100,1
	Основные средства	2.4
	Налог на прибыль по декларации	9 558,2

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых активах, отложенных налоговых активах и обязательствах, корректирующих показатель условного дохода по налогу на прибыль в 2020 г. представлена в Таблице 24.

Таблица 24

Постоянные и временные разницы в 2020 году

Наименование показателя	Расшифровка показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
Условный расход по налогу на прибыль:	99.1*20%	7 173.5
Постоянные налоговые расходы	91.2 непринимаемые*20%	8.5
Отложенные налоговые активы	Резерв по отпускам	76.3
	Налог на прибыль по декларации	7 258.3

7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

7.1 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31.12.2019 все ранее полученные банковские гарантии погашены, обязательства выданные отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 обязательства выданные отсутствуют.

7.2 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31.12.2019 в учете отражен Договор поручительства №1 от 01.04.2019, согласно которому ООО «Восток» обязуется нести солидарную ответственность за исполнение ООО «Сибирь» обязательств по договору процентного займа №НТ-2/1901 от 25.01.2019.

11 марта 2020 года согласно Соглашения об отступном к договору Поручительства №1 от 01.09.2019, ООО «Восток» передает право требования в размере 350 979.3 тыс.руб. к ООО «Феретти», которое в дальнейшем на основании Договора уступки права требования №ПД-25/20 от 06.04.2020 передает права требования на сумму 350 979.3 тыс.руб. ООО «Праймери Дон».

По состоянию на 31.12.2020 обязательства полученные отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон представлен в Таблице 25.

Таблица 25

Перечень связанных сторон

№ п/п	Перечень связанных сторон	Характер взаимоотношений
1	Веригин С.А.	Основной управленческий персонал, с 26.07.2016 по настоящее время учредитель ООО «НТ», конечный бенефициар, ИНН 616300762243
2	Ляшенко Н.А.	Член совета директоров ООО «НТ» с 20.12.2016
3	Степанова Э.В.	Член совета директоров ООО «НТ» с 20.07.2016

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2019 г. по краткосрочным вознаграждениям (начисленная оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, т.п.) составил 3 931,0 тыс.

руб., долгосрочные вознаграждения отсутствуют. Подобные вознаграждения за 2020 год составили 2 235,70 тыс. руб. Другие операции со связанными сторонами не осуществлялись.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По мнению руководства ООО «НТ» на 31.12.2020 года отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, в отношении вероятности, возникновения которых в будущем существует неопределенность.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

25 марта 2021 года Обществом был заключен договор процентного займа №НТ-12/2103 на сумму 10 000 тыс. руб.

По итогам 2020 года предполагается распределить всю сумму полученной чистой прибыли за 2020 год и предыдущие периоды в размере не менее 200 000 тыс. руб.

У Общества отсутствуют другие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

11. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДЫДУЩЕГО ПЕРИОДА

Существенных ошибок при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в части сопоставимых данных за 2019 год и 2018 год выявлено не было.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный риск, риск ликвидности, страновой и валютный риск. Обществом проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Поскольку большинство контрагентов, которым реализуется табачная продукция на экспорт, зарегистрированы в Донецкой и Луганской народных республиках - непризнанных государственных образованиях, провозглашенных в пределах Донецкой и Луганской областей Украины, - Общество подвержено влиянию страновых рисков, так как не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на его будущее финансовое положение.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах:

- у Общества отсутствуют кредитные обязательства в иностранной валюте, расходы на обслуживание которых увеличились бы в связи с ростом курсов иностранных валют;

- договоры реализации табачных изделий предусматривают предоплату в валюте.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество оценивает уровень валютного риска как средний.

В связи с распространением в марте 2020 года короновирусной инфекции COVID-19 Правительство РФ ввело предупредительные меры против её распространения и подготовило план первоочередных мер, направленных на обеспечение стабильного социально-экономического развития.

Руководство Общества проводит оценку влияния данного фактора на деятельность Общества и считает, что эпидемия нового вируса COVID-19 не является событием,

которое может оказать существенное влияние на текущую деятельность Общества. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.
Общество не относится к предприятиям наиболее пострадавшим от коронавируса, льготами от государства не пользовалось.

13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

На 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют какие-либо намерения в отношении прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение 2019-2020 года не получало государственную помощь.

16. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2019-2020 году отсутствовали.

Директор Веригин С.А.

Главный бухгалтер Юришан В.В.
26.04.2021 г.