## 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 разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | 35 | - | - | - | 35 |
| | 5190 | за 2019г. | - | 35 | - | - | 35 |
| в том числе: Товарный знак (комбинированный) | 5181 | за 2020г. | 35 | - | - | - | 35 |
| | 5191 | за 2019г. | - | 35 | - | - | 35 |

Руководитель _____ Ерошенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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. | 3 641 | (764) | 1 236 | - | - | (728) | - | - | 4 877 | (1 492) |
| | 5210 | за 2019г. | 809 | (320) | 2 831 | - | - | (444) | - | - | 3 641 | (764) |
| в том числе: Транспортные средства | 5201 | за 2020г. | 301 | (301) | - | - | - | - | - | - | 301 | (301) |
| | 5211 | за 2019г. | 301 | (301) | - | - | - | - | - | - | 301 | (301) |
| Контейнеры | 5202 | за 2020г. | 990 | (191) | 410 | - | - | (226) | - | - | 1 400 | (417) |
| | 5212 | за 2019г. | 508 | (19) | 482 | - | - | (172) | - | - | 990 | (191) |
| Автопогрузчики, штабелеры, ричтраки | 5203 | за 2020г. | 1 893 | (209) | - | - | - | (399) | - | - | 1 893 | (608) |
| | 5213 | за 2019г. | - | - | 1 893 | - | - | (209) | - | - | 1 893 | (209) |
| Станки шиномонтажные | 5204 | за 2020г. | - | - | 826 | - | - | (13) | - | - | 826 | (13) |
| | 5214 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие основные средства (терминалы, линия маслораздачи) | 5205 | за 2020г. | 456 | (63) | - | - | - | (90) | - | - | 456 | (153) |
| | 5215 | за 2019г. | - | - | 456 | - | - | (63) | - | - | 456 | (63) |
| 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. | - | 1 236 | - | (1 236) | - |
| | 5250 | за 2019г. | - | 2 831 | - | (2 831) | - |
| в том числе: Транспортные средства | 5241 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Контейнеры | 5242 | за 2020г. | - | 410 | - | (410) | - |
| | 5252 | за 2019г. | - | 481 | - | (481) | - |
| Автопогрузчики, штабелеры, ричтраки | 5243 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2019г. | - | 1 893 | - | (1 893) | - |
| Станки шиномонтажные | 5244 | за 2020г. | - | 826 | - | (826) | - |
| | 5254 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Прочие основные средства (терминалы, линия маслораздачи) | 5245 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2019г. | - | 456 | - | (456) | - |

## 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 | 400 | 400 | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 1 778 | 1 785 | 819 |
| 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 _____ Ерошенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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. | - | - | 526 500 | - | - | - | - | 526 500 | - |
| | 5311 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Предоставленные займы | 5302 | за 2020г. | - | - | 526 500 | - | - | - | - | 526 500 | - |
| | 5312 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | 20 000 | - | 5 133 | 3 833 | - | - | - | 21 300 | - |
| | 5315 | за 2019г. | 20 000 | - | - | - | - | - | - | 20 000 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | 5306 | за 2020г. | 20 000 | - | 5 133 | 3 833 | - | - | - | 21 300 | - |
| | 5316 | за 2019г. | 20 000 | - | - | - | - | - | - | 20 000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | 20 000 | - | 531 633 | 3 833 | - | - | - | 547 800 | - |
| | 5310 | за 2019г. | 20 000 | - | - | - | - | - | - | 20 000 | - |

### 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 _____ Ерошенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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. | 185 840 | - | 3 742 467 | (3 651 473) | - | - | X | 276 834 | - |
| | 5420 | за 2019г. | 144 201 | - | 888 825 | (847 187) | - | - | X | 185 840 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020г. | 9 | - | 205 054 | (205 055) | - | - | - | 8 | - |
| | 5421 | за 2019г. | 648 | - | 9 972 | (10 611) | - | - | 1 | 9 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020г. | 182 679 | - | 3 196 464 | (3 104 666) | - | - | 26 319 | 274 477 | - |
| | 5423 | за 2019г. | 141 605 | - | 775 692 | (734 619) | - | - | 54 001 | 182 679 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020г. | - | - | 120 731 | (120 731) | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2019г. | - | - | 8 344 | (8 344) | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020г. | 3 152 | - | 220 218 | (221 021) | - | - | - | 2 349 | - |
| | 5426 | за 2019г. | 1 947 | - | 94 817 | (93 612) | - | - | - | 3 152 | - |
| 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 _____ Ершенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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. | - | - | 6 606 | - | - | - | - | - | - | - | 6 606 | - |
| | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы | 5505 | за 2020г. | - | - | 6 606 | - | - | - | - | - | X | X | 6 606 | - |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5506 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5526 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 101 142 | - | 368 268 | 3 508 | (55 632) | (165) | - | - | - | - | 417 121 | - |
| | 5530 | за 2019г. | 87 990 | - | 62 343 | 3 500 | (51 025) | (1 666) | - | - | - | - | 101 142 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 44 868 | - | 200 504 | - | (19 631) | (122) | - | - | - | - | 225 619 | - |
| | 5531 | за 2019г. | 69 989 | - | 19 460 | - | (44 430) | (151) | - | - | - | - | 44 868 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 11 206 | - | 167 145 | - | (10 471) | (43) | - | - | - | - | 167 837 | - |
| | 5532 | за 2019г. | 6 018 | - | 9 572 | - | (2 869) | (1 515) | - | - | - | - | 11 206 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 45 068 | - | 619 | 3 508 | (25 530) | - | - | - | - | - | 23 665 | - |
| | 5533 | за 2019г. | 11 983 | - | 33 311 | 3 500 | (3 726) | - | - | - | - | - | 45 068 | - |
| | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 101 142 | - | 374 874 | 3 508 | (55 632) | (165) | - | X | X | X | 423 727 | - |
| | 5520 | за 2019г. | 87 990 | - | 62 343 | 3 500 | (51 025) | (1 666) | - | X | X | X | 101 142 | - |

## 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 краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | - | 545 000 | 804 | - | - | 17 719 | - | - | 563 523 |
| | 5571 | за 2019г. | 45 528 | - | 1 624 | - | (31 057) | (16 095) | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2020г. | - | 500 000 | - | - | - | - | - | - | 500 000 |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020г. | - | 45 000 | 804 | - | - | 17 719 | - | - | 63 523 |
| | 5573 | за 2019г. | 45 528 | - | 1 624 | - | (31 057) | (16 095) | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 205 904 | 553 568 | 6 260 | (72 309) | (626) | (17 719) | - | - | 675 078 |
| | 5580 | за 2019г. | 248 288 | 101 840 | - | (35 250) | (125 069) | 16 095 | - | - | 205 904 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 180 372 | 330 267 | - | (53 913) | (611) | - | - | - | 456 115 |
| | 5581 | за 2019г. | 218 059 | 92 141 | - | (32 852) | (96 976) | - | - | - | 180 372 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | 3 995 | 187 899 | - | (3 822) | (15) | - | - | - | 188 057 |
| | 5582 | за 2019г. | 26 414 | 3 973 | - | (183) | (26 209) | - | - | - | 3 995 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 4 350 | 22 640 | 1 | (230) | - | - | - | - | 26 761 |
| | 5583 | за 2019г. | 975 | 4 135 | - | (760) | - | - | - | - | 4 350 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | 4 635 | (4 635) | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | 16 095 | - | 1 624 | - | - | (17 719) | - | - | - |
| | 5585 | за 2019г. | 1 884 | - | - | - | (1 884) | 16 095 | - | - | 16 095 |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 1 092 | 12 762 | - | (9 710) | - | - | - | - | 4 145 |
| | 5586 | за 2019г. | 956 | 1 591 | - | (1 455) | - | - | - | - | 1 092 |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 205 904 | 1 098 568 | 7 064 | (72 309) | (626) | X | X | X | 1 238 601 |
| | 5570 | за 2019г. | 293 816 | 101 840 | 1 624 | (35 250) | (156 126) | X | X | X | 205 904 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Ершенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 212 310 | 10 695 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 39 187 | 29 362 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 8 992 | 8 842 |
| Амортизация | 5640 | 728 | 444 |
| Прочие затраты | 5650 | 80 534 | 52 613 |
| Итого по элементам | 5660 | 341 751 | 101 956 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 3 032 163 | 731 936 |
| 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 | 3 373 914 | 833 892 |

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

Руководитель _____ Ерошенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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 | 1 598 | 1 909 | - | (565) | 2 942 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | 5701 | 1 598 | 1 909 | - | (565) | 2 942 |

Руководитель _____ Ерошенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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 _____ Ерошенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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 _____ Ерошенко Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью**

**ООО «Ре:Бас»**

# ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**за 2020 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ре:Бас» за 2020 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 1. Общие положения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ре:Бас».

Сокращенное наименование: ООО «Ре:Бас».

Место нахождения: 195253, г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, д.58-а, литер А, помещение 20-22.

ООО «Ре:Бас» создано и зарегистрировано 02.07.2013г. МИФНС №15 по Санкт-Петербургу.

ИНН 7805625907, КПП 780601001, ОГРН 1137847249737 (присвоен 02.07.2013).

ООО «Ре:Бас» (в дальнейшем - Общество) состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №21 по Санкт-Петербургу.

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний, филиалов и представительств.

Обществом созданы и зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

- 01.05.2016 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 185001, г. Петрозаводск, ул. Путейская, д.5;

- 01.07.2016 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 09380, г. Москва, ул. Чагинская, д.6А, корп.7;

- 01.08.2017 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 400075, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. им. генерала Шумилова, д.7А, пом.55 (16.07.2019 смена адреса: 400075, г. Волгоград, Дорожников проезд, д. 2);

- 09.10.2018 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д.48;

- 09.10.2018 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 188399, Ленинградская обл., г. Гатчина, ул. Хохлова, д.6;

- 09.10.2018 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 198504, г. Петергоф, ул. Гостилицкое шоссе, д.137;

- 01.01.2019 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 188731, Ленинградская обл., Приозерский р-н, п. Сосново, ул. Механизаторов, д.2, лит. А (закрытие 31.07.2020 г.);

- 01.01.2019 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 187002, Ленинградская обл., Тосненский р-н, г. Тосно, Московское шоссе, д.2б;

- 01.02.2019 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 196602, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Гусарская, д.16, лит. Б;

- 01.10.2019 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 108811, г. Москва, г. Московский, владение 6;

- 22.10.2019 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 127410, г. Москва, Алтуфьевское ш, д. 31;

- 14.11.2019 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 354200, Краснодарский край, г. Сочи, п. Лазаревское, ул. Калараша, № 74, к. 4, лит. "З";

- 05.08.2020 поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: 188760, Ленинградская обл., Приозерский р-н, г. Приозерск, Выборгская ул., д. 31, корп. 3, литера В2;

- 01.10.2020 г. поставлено на учет обособленное подразделение по месту нахождения: Адрес: 654044, г. Новокузнецк, пр. Авиаторов (Новоильинский р-н), д. 9.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2020 г. составляет 10 (десять) тысяч рублей 00 копеек, на 31.12.2020 г. – 300 (триста) тысяч рублей (Решение единственного участника Общества от 18.03.2020 г. об увеличении уставного капитала до 300 тыс. руб. за счет внесения дополнительного вклада единственным участником. Запись об увеличении уставного капитала зарегистрирована в ЕГРЮЛ 27.03.2020 г).

Уставный капитал на 01.01.2020 г. и на 31.12.2020 г. полностью оплачен.

Состав участников Общества в течение 2020 года и на 31.12.2020г.: единственный участник Ишевская Зинаида Ильинична 300 000 руб. 00 коп. (доля в уставном капитале - 100%).

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Ерошенко Алексей Валентинович.

Основной вид деятельности: Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, код 45.3.

Численность работающих на 31.12.2020 г. составила 139 человек. Среднесписочная численность на эту же дату составила 122 человек. По состоянию на 31.12.2019 г. среднесписочная численность составляла 129 человек. За 2020 год среднесписочная численность уменьшилась на 7 человек.

Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу за 2020 год, составил 44 603 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 4 678 тыс. руб. Страховые взносы составили – 8 615 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений нет.

## 2. Основные элементы учетной политики

ООО «Ре:Бас» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 N 106н, а также учетной политикой Общества, действующей в 2020 году.

Бухгалтерский и налоговый учет ООО «Ре:Бас» осуществляется специализированной организацией ООО «Т-консалтинг» на основании договора №21 от 01.03.2015 г. Роль сотрудников ООО «Т-консалтинг» заключается в формировании и актуализации учетной политики Общества, работе с контрагентами: получение и отражение первичной учетной документации, проведение сверок; проведение подготовительной работы для формирования отчетности; контроле учета первичных учетных документов, контроле формирования и представления отчетности.

Первоначальная стоимость ОС формируется по фактической себестоимости и погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного

использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Срок полезного использования новых объектов устанавливается по нижнему пределу (минимальный срок по группе плюс один месяц) для объектов, включаемых в соответствующую амортизационную группу согласно Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Обществом в запланированных целях.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится один раз в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, но не ранее 01 октября отчетного года.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" в отношении импортных товаров. На счете 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей» отражаются запасы «товаров в пути», право собственности на которые перешло покупателю. Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При оставшемся сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При оставшемся сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Оценочное обязательство в виде резерва на расходы по оплате неиспользованных дней отпуска сотрудников определяется ежеквартально по результатам инвентаризации отпусков (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) и относится в состав расходов на оплату труда, расходов по страховым взносам, прочих расходов. Величина оценочного обязательства определяется по следующей формуле: Величина оценочного обязательства = количество дней не использованного отпуска сотрудника * средний заработок сотрудника за предыдущие 12 месяцев.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007

учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, абонентского обслуживания транспортных средств, аренда транспортных средств, перегон транспортных средств, установка оборудования. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности. Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, абонентским обслуживанием транспортных средств, арендой транспортных средств, перегоном транспортных средств, установкой оборудования. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме (за исключением транспортных расходов на остаток товара).

Расходы на транспортировку товара подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Учет налога на прибыль. Для отражения операций по формированию налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового дохода (расхода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль ведется Обществом автоматически в 1С балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО в отношении разниц отражаются развернуто.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (фактические затраты). Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии активы списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Предоставленные займы отражаются в отчетности в оценке без дисконтирования.

Срочные депозитные вклады независимо от срока их обращения относятся к финансовым вложениям с отражением в бухгалтерском балансе по строкам 1170 «Финансовые вложения» либо 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». В отчете о движении денежных средств срочные депозитные вклады отражаются в инвестиционной деятельности.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Существенность. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

## 3. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 3.1 Пояснения к статьям актива бухгалтерского баланса

**Внеоборотные активы** составляют нематериальные активы, основные средства, финансовые вложения, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы.

**К строке 1110 «Нематериальные активы»**: по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма 35 тыс. руб. – расходы на товарный знак, числящиеся в составе капитальных вложений.

**К строке 1150 «Основные средства»**: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 3 385 тыс. руб., что соответствует остаточной стоимости основных средств на эту дату.

По сравнению с 2019 годом балансовая стоимость основных средств увеличилась 18% за счет приобретения основных средств.

**К строке 1170 «Финансовые вложения»**: по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 526 500 тыс. руб. – заем, выданный ООО «ЛК Мегаполис» по договору № ФД-367/10/20 от 23.10.2020 г., срок погашения – 26.10.2022 г.

На 31.12.2019 г. долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствовали.

**К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 589 тыс. руб., в т. ч.:

**(тыс. руб.)**

| Виды активов и обязательств | Сумма на 31.12.2019 г. | | Сумма на 31.12.2020 г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Временная разница | ОНА | Временная разница | ОНА |
| Оценочные обязательства и резервы | 1597 | 319 | 2 942 | 588 |
| Расходы будущих периодов | 1567 | 313 | - | - |
| **Итого** | **3165** | **633** | **2 942** | **588** |

**К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 6 606 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты, начисленные по долгосрочному займу, выданному ООО «ЛК Мегаполис» по договору № ФД-367/10/20 от 23.10.2020 г. – 5 305 тыс. руб.; по условиям договора уплата процентов может производиться одновременно с возвратом всей суммы займа;

- 1 300 тыс. руб. – задолженность по беспроцентному займу, выданному ООО «ЛК Мегаполис» по договору ФД-317/08/19 от 07.08.2019 г., срок возврата – 31.01.2022 г.

На 31.12.2019 г. прочие внеоборотные активы у Общества отсутствовали.

**Оборотные активы** составляют запасы, НДС по приобретенным ценностям, дебиторская задолженность, финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) и денежные средства:

**К строке 1210 «Запасы»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 276 834 тыс. руб., что соответствует стоимости запасов товаров и материалов на складах, в том числе:

**(тыс. руб.)**

| **Наименование** | **На 31.12.2019** | **На 31.12.2020** |
|---|---|---|
| Приобретение товаров | 9 660 | 6 003 |
| Товары на складах | 173 019 | 268 474 |
| Издержки обращения | 3 152 | 2 350 |
| Прочие материалы | 6 | 5 |
| Хозяйственный инвентарь | 3 | 3 |
| **ИТОГО** | **185 840** | **276 834** |

97% запасов составляют товары на складах (запасные авточасти, комплектующие). По сравнению с 2019 г. данный показатель увеличился на 49% за счет увеличения складского запаса товаров.

**К строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям»:** по состоянию на 31.12.2020 г. по данной строке отражена сумма в размере 7 106 тыс. руб., что в 1,9 раз больше аналогичного показателя на 31.12.2019 г. (3 678 тыс. руб.)

**К строке 1230 «Дебиторская задолженность»**:

Задолженность дебиторов на отчетную дату 31.12.2020 г. составила 417 121 тыс. руб., на 31.12.19 г. – 101 142 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 225 619 тыс. руб.;

- авансы выданные – 167 837 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 439 тыс. руб.

- расчеты по договорам имущественного страхования – 25 тыс. руб.

- расчеты по выданным беспроцентным займам – 1 300 тыс. руб.

- проценты по предоставленным займам краткосрочным – 16 312 тыс. руб.

- прочая дебиторская задолженность –4 589 тыс. руб.

В целом дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. увеличилась по сравнению с показателем на 31.12.2019 г. более чем в 4 раза.

Расшифровка дебиторов на 31.12.2020 г. прилагается.

**К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов»)**:

По состоянию на 31.12.2020 г. отражена задолженность по займам выданным в сумме 21 300 тыс. руб., в т. ч.:

- ОАО «Алкон» по договору займа №34/2-16 от 29.04.2016 г. (17,5%) в сумме 20 000 тыс. руб., срок погашения займа 31.12.2020 г.

- ООО «Транспортная компания» по договору №ФД-377/12/20 от 25.12.2020 г. (10%) в сумме 1 300 тыс. руб., срок погашения 31.03.2021 г.

По сравнению с 31.12.2019 г. данный показатель увеличился на 7%.

Общая сумма задолженности заемщиков в части неоплаченных процентов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 16 312 тыс. руб. Данная сумма отражена в бухгалтерском балансе в общей сумме по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

**К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:**

По состоянию на 31.12.2020 г. отражен остаток в сумме 143 575 тыс. руб., что соответствует сумме остатка денежных средств Общества по счету 51 «Расчетные счета» на эту же дату. По сравнению с 31.12.2019 г. остаток денежных средств увеличился в 29 раз.

**3.2.Пояснения к статьям пассива бухгалтерского баланса**

**Капитал и резервы** состоят из стоимости уставного капитала Общества и суммы нераспределенной прибыли:

**По строке 1310 «Уставный капитал»** на 31.12.2020 г. отражена сумма в размере 300 тыс., на 31.12.2019 г. данный показатель составил сумму 10 тыс. руб. В 2020 году величина уставного капитала увеличилась на 290 тыс. руб. (дополнительный вклад единственного участника общества по решению от 18.03.2020 г.).

**По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** отражена сумма нераспределенной прибыли на отчетную дату 31.12.2020 г. в размере 161 163 тыс. руб., на 31.12.19 г. нераспределенная прибыль составляла 111 245 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом в 2020 году нераспределенная прибыль увеличилась на 45%.

**Долгосрочные обязательства** состоят из долгосрочных заемных средств и отложенных налоговых обязательств.

**К строке 1410 «Заемные средства»:** по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. долгосрочные заемные средства составили сумму 563 523 тыс. руб., в т. ч.:

1) долгосрочные кредиты:

- 500 000 тыс. руб. по кредитному договору №00.19-2/01/195/20 от 26.10.2020 г. с АО «АБ Россия» - кредит в форме невозобновляемой кредитной линии; срок погашения – 26.10.2022 г.;

2) долгосрочные займы полученные:

- 10 000 тыс. руб. по договору беспроцентного займа № ФД-341/06/20 от 03.06.2020г. с ООО «Дарапти», срок погашения – 31.01.2023 г.;

- 35 000 тыс. руб. по договору № ФД-359/08/20 от 11.08.2020 г. (6%) с ООО «Сити транспорт групп - Поволжье»; срок погашения – 31.01.2023 г.;

- 11 600 тыс. руб. по договору № ФД-143/04/17 от 27.04.2017 г. (14%) с ООО «ВЕСТ-СЕРВИС»; срок погашения – 31.12.2023 г.

3) проценты по долгосрочным займам:

- 6 119 тыс. руб. по договору №ФД-143/04/17 от 27.04.2017 г. с ООО «ВЕСТ-СЕРВИС» (по условиям договора уплата процентов может производиться вместе с возвратом всей суммы займа);

- 803 тыс. руб. по договору №ФД-359/08/20 от 11.08.2020 г. с ООО «Сити транспорт групп – Поволжье» (по условиям договора уплата процентов может производиться вместе с возвратом всей суммы займа).

На 31.12.2019 г. долгосрочные заемные средства у Общества отсутствовали.

**К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства:** по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. отражена сумма в размере 45 тыс. руб., в т. ч.:

(тыс. руб.)

| Виды активов и обязательств | Сумма на 31.12.2019 г. | | Сумма на 31.12.2020 г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Временная разница | ОНО | Временная разница | ОНО |
| Расходы будущих периодов | 1565 | 313 | - | - |
| Основные средства | 245 | 49 | 226 | 45 |
| **Итого** | **1810** | **362** | **226** | **45** |

**Краткосрочные обязательства** состоят из кредиторской задолженности и оценочного обязательства:

**По строке 1510 «Заемные средства»** по состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

На 31.12.2019г. отражена сумма 16 095 тыс. руб.: задолженность Общества перед ООО «ВЕСТ-СЕРВИС» по договору займа №ФД-143/04/17 от 27.04.2017 г. (14%), т. ч. в части основного долга 11 600 тыс. руб. и проценты по займу 4 495 тыс. руб. В 2020 г. заем был переведен в состав долгосрочных заемных средств.

**По строке 1520 «Кредиторская задолженность»** на отчетную дату 31.12.2020 г. составила 675 078 тыс. руб., в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 456 115 тыс. руб.,
- расчеты по авансам полученным – 188 057 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и взносам - 26 761 тыс. руб.;
- Прочая – 4 145 тыс. руб.

Просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате и расчетам с бюджетом на отчетную дату 31.12.2020 г. Общество не имеет. В сравнении с показателем на 31.12.2019 г. кредиторская задолженность увеличилась в 3,5 раза.

Расшифровка кредиторов на 31.12.2020 г. прилагается.

**3.3. Прочая информация к бухгалтерскому балансу**

**Оценочные резервы**

Общество в 2020 году и по состоянию на 31.12.2020 г. не создавало:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (далее - МПЗ) за счет финансовых результатов ввиду отсутствия как морально устаревших МПЗ, так и МПЗ, текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась.

- резерв сомнительных долгов ввиду того, что имеющаяся на отчетную дату (31.12.2020г.) дебиторская задолженность не имела признаков сомнительной дебиторской задолженности.

- резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ввиду отсутствия оснований для его формирования.

**Оценочное обязательство**

В 2020 году и по состоянию на 31.12.2020 г. Общество создавало оценочное обязательство в виде резерва на оплату неиспользованных дней отпуска. На 31.12.2020 года остаток неиспользованного резерва на отпуска составил 2 942 тыс. руб.

По другим расходам создание оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2020 года не требуется.

**Валюта баланса** на 31 декабря 2020 года составила 1 403 051 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом показатель увеличился в 4,4 раза за счет роста запасов, финансовых вложений, денежных средств, нераспределенной прибыли, заемных средств, дебиторской и кредиторской задолженности.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Ре:Бас» в 2020 году осуществляло в качестве основной деятельность по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Также в 2020 году Общество продавало автобусы.

В целях осуществления основной деятельности Общество использует арендованные помещения, земельный участок и арендованные автотранспортные средства на основании договоров аренды (субаренды). Общая площадь используемых арендованных помещений в течение 2020 года составила 5 241,14 м. кв., земельный участок – 1 848,5 м. кв.

### Строка 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг»

Общая выручка за 2020 год составила сумму в размере 3 482 372 тыс. руб. и состоит из выручки по видам деятельности:

**(тыс. руб.)**

| Вид деятельности | Сумма за 2020 г. | Сумма за 2019 г. |
|---|---|---|
| Оптовая торговля автомобильными запчастями, деталями, узлами и принадлежностями, а также автобусами | 3 353 123 | 830 032 |
| Сдача в аренду автотранспортных средств | 360 | 90 |
| Абонентское обслуживание автотранспортных средств | 57 489 | 13 357 |
| Перегон транспортных средств | 10 908 | - |
| Установка оборудования | 60 492 | - |
| **ИТОГО** | **3 482 372** | **843 479** |

По сравнению с 2019 годом выручка в 2020 году увеличилась более чем в 4 раза, что обусловлено увеличением объема продаж за счет осуществления с 2020 года новых видов деятельности (продажа автобусов, установка оборудования, перегон транспортных средств).

### Строка 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»

Общая величина себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) за 2020 год составила сумму в размере 3 152 894 тыс. руб., в том числе более 96% - затраты по основному виду деятельности «Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями», а также автобусами.

За 2019 год себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) составила сумму в размере 740 280 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом себестоимость продаж увеличилась более чем в 4 раза, что обусловлено увеличением объема продаж за счет осуществления с 2020 года новых видов деятельности (продажа автобусов, установка оборудования, перегон транспортных средств).

### Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Коммерческие расходы за 2020 год составили сумму 221 020 тыс. руб., за 2019 год – 93 612 тыс. руб., в том числе:

**(тыс. руб.)**

| Наименование | Сумма за 2020 г. | Сумма за 2019 г. |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Амортизация ОС | 635 | 424 |
| Аренда земли, помещений, транспорта | 30 320 | 26 171 |
| Бухгалтерское обслуживание (пп.36 п.1 ст. 264) | 8 064 | 8 540 |
| Материальные расходы | 3 056 | 3 033 |
| Расходы на оплату труда (ЗП, страховые взносы, ФСС НСПЗ) | 44 603 | 38 204 |
| Ремонт ТС и погрузчиков | 1 736 | 1 869 |
| Транспортные расходы | 32 465 | 12 610 |
| Расходы на предпродажную подготовку автобусов | 95 555 | - |
| Прочие расходы | 4 586 | 2 761 |
| **Итого:** | **221 020** | **93 612** |

По сравнению с 2019 годом коммерческие расходы увеличились в 2020 году в 2,4 раза за счет коммерческих расходов по новым видам деятельности.

**Расходы по оплате труда (всего):**

- оплата труда в 2020 г. – 37 278 тыс. руб., в том числе: оплата отпуска – 978 тыс. руб.

За 2020 год объем начисленных страховых взносов составил: в Фонд социального страхования – 567 тыс. руб., страховые взносы в ПФ РФ – 6 064 тыс. руб., в ФФОМС - 1 878 тыс. руб., страхования от несчастных случаев на производстве – 483 тыс. руб., НДФЛ – 4 879 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие подобные платежи в пользу сотрудников не производились.

Уплачено в бюджет с расчетного счета Общества в 2020 году НДФЛ в размере 4 323 тыс. рублей, платежей во внебюджетные фонды в размере 7 907 тыс. рублей.

**Строка 2320 «Проценты к получению»:**

По данной строке отражена сумма процентов, начисленная за 2020 год в сумме 9 107 тыс. руб., в том числе:

- 3 500 тыс. руб. по договору займа № 34/2-16 от 29.04.2016 г. (17,5%) с ОАО «Алкон»;

- 5 305 тыс. руб. по Договору займа № ФД-367/10/20 от 23.10.2020 г. с ООО «Мегаполис ЛК»;

- 4 руб. по Договору РКО № 40702810855000040550 от 27.12.2018 г. с ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»;

- 80 тыс. руб. по договорам займов №ФД-335/04/20 от 15.04.2020 г., ФД-336/04/20 от 27.04.2020 г., ФД-337/04/20 от 30.04.2020 г., ФД-338/05/20 от 06.05.2020 г., ФД-377/12/20 от 25.12.2020 г., заключенным с ООО «Транспортная Компания»;

- 222 тыс. руб. по договорам депозита с Филиалом "Северная столица" АО "Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге.

Данная сумма в 2,6 раза выше аналогичного показателя за 2019 г. (3 506 тыс. руб.)

**Строка 2330 «Проценты к уплате»:**

По данной строке отражена сумма процентов, начисленная за 2020 год в сумме 7 062 тыс. руб., т. ч.:

- проценты по договору займа № ФД-143/04/17 от 27.04.2017 г. (14%) с ООО «ВЕСТ-СЕРВИС» на общую сумму 1 624 тыс. руб.,

- по Кредитному договору N 00.19-2/01/195/20 от 26.10.2020 г. с РОССИЯ АБ АО на общую сумму 4 635 тыс. руб.;

- проценты по договору займа № ФД-359/08/20 от 11.08.2020 г. с ООО «Сити транспорт Групп - Поволжье» на общую сумму 803 тыс. руб.

Данная сумма больше аналогичного показателя за 2019 год (4 066 тыс. руб.) на 74%.

**Строка 2340 «Прочие доходы»**

Прочие доходы за 2020 год составили 3 375 тыс. руб., в том числе:

**(тыс. руб.)**

| Наименование | Сумма за 2020 г. | Сумма за 2019 г. |
|---|---|---|
| Списание кредиторской задолженности | 627 | 158 656 |
| Положительные курсовые разницы | 1 608 | 637 |
| Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению | 300 | 477 |
| Реализация прочего имущества | 125 | 235 |
| Прочее | 715 | 395 |
| **ИТОГО** | **3 375** | **160 400** |

По сравнению с 2019 годом прочие доходы сократились в 2020 году на 157 025 тыс. руб. (97%), в основном за счет уменьшения суммы списанной кредиторской задолженности.

**Строка 2350 «Прочие расходы»**

Общая сумма прочих расходов за 2020 год составляет 51 298 тыс. руб., за 2019 год – 4 952 тыс. руб.

**(тыс. руб.)**

| Наименование | Сумма за 2020 г. | Сумма за 2019 г. |
|---|---|---|
| Списание дебиторской задолженности | - | 1 563 |
| Списание стоимости неликвидных товаров | 46 105 | - |
| Прочие внереализационные расходы | 711 | 1 261 |
| Отрицательные курсовые разницы | 2 634 | 1 110 |
| Расходы на услуги банков | 587 | 584 |
| Прочее | 1 261 | 434 |
| **ИТОГО** | **51 298** | **4 952** |

По сравнению с 2019 годом прочие расходы увеличились в 2020 году более чем в 10 раза за счет роста внереализационных расходов в виде списанной стоимости неликвидных товаров.

**Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»:**

По итогам работы Общества за 2020 год прибыль до налогообложения составила сумму в размере 62 580 тыс. руб. Аналогичный показатель за 2019 год – прибыль в размере 164 475 тыс. руб. Таким образом, прибыль до налогообложения снизилась на 62%, что обусловлено ростом коммерческих расходов и прочих расходов.

**Условный расход** по налогу на прибыль составил ***12 516 тыс. руб.*** (62 580 х 20%)

**Прибыль по налоговому учету** составила 64 666 тыс. руб.

**Налог на прибыль (текущий)** составил 12 933 тыс. руб. (64 666 х 20%).

Сумма **отложенных налоговых обязательств** (далее ОНО) на 01.01.2020 года составила 362 тыс. руб. Возникновение временных разниц обусловлено разницей между БУ и НУ амортизации ОС и расходов будущих периодов.

В течение 2020 года произошло уменьшение ОНО на сумму 317 тыс. руб. (1 585 х 20%).

На 31.12.2020 сумма ОНО составила 45 тыс. руб. (362 - 317).

Сумма **отложенных налоговых активов** (далее ОНА) на 01.01.20 года составила 633 тыс. руб.

В течение 2020 года произошло уменьшение ОНА на 45 тыс. руб. (223 х 20%).

На 31.12.2020 года ОНА составил 588 тыс. руб. (633 - 45).

Изменение вычитаемых временных разниц в сумме 44 тыс. руб. произошло в связи с разницей между БУ и НУ расходов будущих периодов, оценочных резервов.

**Отложенный налог на прибыль** (убыток) по бух. учету составил ***272 тыс. руб.*** (-44 516,2 р. + 316 714,01 р.).

**Расходы, не учитываемые в целях налогообложения** прибыли за 2020 г., составили 725 тыс. руб.

**Доходы, не учитываемые в целях налогообложения** прибыли за 2020 г., составили 0 тыс. руб.

**Постоянный налоговый расход** составил ***145 тыс. руб.*** ((725 – 0) х 20%).

Текущий налог на прибыль = 12 516 тыс. руб. + 145 тыс. руб. + 272 тыс. руб. = 12 933 тыс. руб.

**Строка 2460 «Прочее»**

По данной строке отражена сумма в размере 1 тыс. руб. – причитающиеся налоговые санкции.

**Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»**

По данной строке отражена чистая прибыль за 2020 г в размере 49 918 тыс. руб. В 2019 году аналогичный показатель составила прибыль в сумме 131 491 руб. Таким образом, чистая прибыль снизилась на 62%, что обусловлено ростом коммерческих расходов и прочих расходов.

В прилагаемых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде таблиц 1,2,3,4,5,6,7,8,9 более детально представлены следующие сведения:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов;

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (2);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода переданных в аренду основных средств (2);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений (3);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов (4);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности (5);

- о составе затрат на производство (6);

- о составе оценочных обязательств (резервов), наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода (7);

- о составе обеспечения обязательств (8).

- о государственной помощи (9).

## 5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами и иными связанными сторонами Общества в 2020 году являются:

| Связанная сторона | Основание связанности | Доля лица в уставном капитале Общества |
|---|---|---|
| Ишевская Зинаида Ильинична | лицо, владеющее более 20% долей УК Общества | 100% |
| Ерошенко Алексей Валентинович | лицо, выполняющее функции единоличного исполнительного органа Общества | - |
| ООО «ПИТЕРАВТО» | лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Ишевская З.И. | - |
| ООО "АТП №4 «Тосноавто» | лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Ишевская З.И. | - |
| ООО "АТП Реванш" | лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Ишевская З.И. | - |
| ООО «Легенда» | лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Ишевская З.И. | - |

Информация об операциях со связанными сторонами

В течение 2020 года операции между ООО «Ре:Бас» и **ООО «ПИТЕРАВТО»** осуществлялись на основе:

- договора поставки (реализация ТМЦ) № 145 от 31.12.2015 г. на общую сумму 420 027 тыс. руб., получение авансов на сумму 242 376 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 54 337 тыс. руб.

- договора аренды транспортных средств Ар002695 от 01.01.2019 г. на общую сумму 72 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

- договора аренды транспортных средств Ар002929 от 19.03.2020 г. на общую сумму 226 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.– 1,69 тыс. руб.

- договора № 363 от 01.06.2016 г. на проведение медицинских осмотров на общую сумму 576 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

- договора № 4566 от 01.04.2019 г. на проведение предрейсового контроля технического состояния транспортных средств на сумму 132 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

- договора № ПА-РБ/10-2020 субаренды объекта недвижимого имущества от 01.10.2020 г. на общую сумму 10 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб.

- договора № ШМ-01/04/2020 об абонентском обслуживании от 01.04.2020 г. на общую сумму 30 055 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 13 350 тыс. руб.

- договора №ПА-РБ/08-2020 субаренды объекта недвижимого имущества от 05.08.2020 г. на общую сумму 38 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 38 тыс. руб.

- договора на оказание посреднических услуг – списание дебиторской задолженности в сумме 103 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. задолженность отсутствует.

- договора поставки (приобретение ТМЦ) № 145 от 31.12.2015 г. на сумму 93 тыс. руб., задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 года операции между ООО «Ре:Бас» и **ООО «АТП №4 «Тосноавто»** осуществлялись на основе:

- договора поставки № 154 от 31.12.2015 г. на общую сумму 3 153 тыс. руб., получение авансов на сумму 94 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 1 178 тыс. руб.

- договора № ШМ-11/08/2020 об абонентском обслуживании от 20.08.2020 г. на общую сумму 346 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. - 346 тыс. руб.

- договоров беспроцентного займа № ФД-326/01/20 от 20.01.2020 г. и № ФД-333/04/20 от 13.04.2020 г. на общую сумму 3 000 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

В течение 2020 года операции между ООО «Ре:Бас» и **ООО «Легенда»** осуществлялись на основе:

- договора поставки № 216 от 31.12.2015 г. на общую сумму 1 907 тыс. руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 478 тыс. руб.

- договора аренды № ЛЕГ-РБ/04-2016 от 01.04.2016 на общую сумму 19 685 тыс. руб.; кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 52 954 тыс. руб.

С другими связанными сторонами в 2020 году операций не было, за исключением начислений и выплаты заработной платы генеральному директору Ерошенко А.В. в сумме 968 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ - 126 тыс. руб., страховые взносы составили - 158 тыс. руб.

## 6. ДАННЫЕ О ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ

Общество использует для своей деятельности только арендованные помещения. По условиям договоров аренды коммунальные расходы включены в сумму арендной платы, в связи с чем, не представляется возможным отдельно выделить стоимость энергозатрат Общества за 2020 год.

## 7. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

После предоставления бухгалтерской отчетности ООО «Ре:Бас» за 2020 год в налоговый орган были выявлены ошибки, в связи с чем в отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС), входящий в состав бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, подписанной руководителем 26 марта 2021 года и предоставленной в налоговый орган 31 марта 2021года, были внесены исправления. Исправленный ОДДС подписан руководителем 28 сентября 2021 года и заменяет первоначальный ОДДС в комплекте бухгалтерской отчетности за 2020 год, подписанной 26 марта 2021 года и представленной в налоговый орган.

Корректировки отчета о движении денежных средств проведена в части показателей за 2020 год:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | По данным исправленного ОДДС | По данным первоначального ОДДС | Корректировка *+/- |
|---|---|---|---|---|
| | | 2020 | 2020 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 гр5-гр3 |
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | | |
| Поступления – всего | 4110 | 3 539 023 | 3 721 060 | 182 037 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 3 500 218 | 3 708 598 | 208 380 |
| прочие поступления | 4119 | 38 805 | 12 462 | - 26 343 |
| Платежи – всего | 4120 | (3 418 056) | (3 599 871) | - 181 815 |
| В т.ч. подрядчикам (поставщикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (3 334 816) | (3 344 739) | - 9 923 |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (42 223) | (42 216) | 7 |
| в том числе: прочие платежи | 4129 | (18 528) | (190 427) | - 171 899 |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (120 967) | (121 189) | 222 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | | |
| Поступления – всего | 4210 | 7 128 | 6 906 | -222 |
| в том числе: дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 295 | 73 | -222 |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (527 915 | (528 137) | -222 |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | | |
| Поступления – всего | 4310 | 545 290 | 545 290 | - |
| В т.ч. денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | 290 | 290 |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 290 | - | -290 |

Причины корректировок:

Строка 4111 - уменьшилась за счет переноса из стр.4129 возврата покупателям и сворачивания с выручкой.

Строка 4119 - уменьшилась на 10 663 тыс. руб. за счет переноса в стр.4121 возвратов от поставщиков и свернуто с платежами; уменьшилась на 222 тыс. руб. за счет переноса в стр.4214 % по депозиту; уменьшилась на 1 007 тыс. руб. за счет переноса в стр.4121 возврата страховой премии и свернуто с платежами; увеличилась на 38 235 тыс. руб. за счет переноса из стр. 4129 НДС с возвратов от поставщиков.

Строка 4122 - увеличилась за счет переноса из стр. 4129 выплат сотрудникам пособий за счет ФСС.

Строка 4129 – уменьшилась на 7 тыс. руб. за счет переноса в строку 4122 выплат сотрудникам пособий за счет ФСС; уменьшилась на 208 380 тыс. руб. за счет переноса в стр.4111 возврата покупателям и сворачивания с выручкой; уменьшилась на 3 524 тыс. руб. за счет переноса в стр.4121 возврата страховых платежей и сворачивания; увеличилась на 40 011 тыс. руб. за счет переноса в стр. 4119 итоговой суммы НДС свернуто.

Строка 4214– увеличена за счет переноса из стр. 4219 % по депозиту.

Строка 4312 – уменьшилась за счет переноса в стр. 4313 взноса участника Общества в связи с увеличением уставного капитала.

Строка 4313 – увеличена за счет переноса из стр. 4312 взноса участника Общества в связи с увеличением уставного капитала.

## 8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, а именно факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период после отчетной даты 31.12.2020 г. отсутствуют за исключением выявления и исправления ошибок, указанных в п. 7 настоящих пояснений.

По итогам работы за 2020 год прибыль не распределялась.

По состоянию на «31» декабря 2020г. Общество не состоит в претензионных спорах, незавершенные судебные дела, существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность Общества за 2020 год, отсутствуют.

В 2021 году 100% долей участника Общества продано Бондаренко Леониду Георгиевичу на основании договора купли-продажи от 20.05.2021 г.

В 2021 году Обществом были заключены договоры поручительства на общую сумму 31 123 992 тыс. руб., в т. ч.:

1) Поручительства за ООО «Автотранспортная компания» перед АО «ГТЛК» по договорам лизинга:

   №ДП-2 0283-026-Х/2021 от 24.02.2021 г. на сумму 631 575 тыс. руб.;

   №ДП-5 0283-026-Х/20201 от 30.06.2021 г. на сумму 709 480 тыс. руб.;

   №ДП-5 0283-025-Х/2021 от 30.06.2021 г. на сумму 105 904 тыс. руб.;

   №ДП-5 0283-023-Л/2020 от 30.06.2021 г. на сумму 112 767 тыс. руб.;

   №ДП-5 0283-022-Х/2020 от 30.06.2021 г. на сумму 2 278 366 тыс. руб.;

   №ДП-5 0283-021-Х/2020 от 30.06.2021 г. на сумму 1 245 051 тыс. руб.;

   №ДП-5 0283-028-Х/20201 от 30.06.2021 г. на сумму 40 849 тыс. руб.

2) Поручительства перед АО «АБ Россия» за ООО «ВЕСТ-СЕРВИС» по договору № 00.19-2/02/041-9Г/21 от 20.07.2021 и за ООО «ПИТЕРАВТО» по договору №00.19-2/02/043-9Г/21 от 20.07.2021 по Соглашениям об установлении лимита предоставления банковских гарантий для обеспечения исполнения обязательств, связанных с участием в закупочных процедурах на оказание услуг, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам. Максимальная сумма гарантий составляет 26 млрд. руб. и включает в себя совокупный объем задолженности по кредитным договорам и суммам гарантий, выданных в рамках соглашения между ООО «ПИТЕАВТО», ООО «ВЕСТ-СЕРВИС» и АО «АБ Россия». Срок использования лимита (период, в течение которого могут предоставляться гарантии) – до 29 июля 2022 г. включительно. Срок действия лимита – до 30.06.2029 г.

На момент подписания настоящих пояснений у ООО «Ре:Бас» имеются дебиторы, находящиеся в процессе банкротства или на стадии ликвидации:

- ООО «Ярославский Рядный Двигатель», 15.09.2021 г. Регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. и на дату составления ответа – 196 тыс. руб.;

- ООО «БалтАвтоТрейд Ф», находится в стадии ликвидации с 27.10.2016; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. и на дату составления ответа – 373 тыс. руб.;

- ООО «СТБ-логистик», прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства) — 08.09.2021; дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. и на дату составления ответа – 255 тыс. руб.

В июне и июле 2021 года Общество привлекло долгосрочные заемные средства на основании договоров займа с ООО «Дарапти» на сумму в размере 11 000 тыс. руб. (№№ ФД-405/07/21 от 20.07.2021 г. (без %)), и с ООО «Сити транспорт Групп - Поволжье» на сумму в размере 33 000 тыс. руб. (№ ФД-396/06/21 от 02.06.2021 г. и №ФД-404/07/21 от 20.07.2021 г. (10%).

## 9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. РИСКИ.

### Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

### Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенной концентрации кредитного риска у Общества нет.

В Обществе действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

### Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Наценка на товары, реализуемые Обществом, регулируются в соответствии с рыночной ситуацией. Изменение макро и микроэкономических условий, не приводит к существенному снижению потребительского спроса и оттоку покупателей, в связи с чем, руководство Общества не ожидает существенного снижения чистых потоков денежных средств.

Вместе с тем руководство Общества принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;

- поиск новых рынков сбыта товаров.

**Риск ликвидности.**

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2020 г. данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

**Валютный риск.**

Валютный риск - это риск возникновения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств организации. Объем денежных средств в иностранной валюте, направленных на приобретение товаров составляет менее 2-х процентов от общего объема закупок. Руководство Общества считает валютный риск в отношении обязательств незначительным. Для уменьшения влияния изменения обменных курсов 50% импортных товаров закупается с использованием конвертации рублей в валюту контракта. Сумма, необходимая для закупки еще 50% импортных товаров, размещается на депозитном счете.

**Рост кредитных ставок.**

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Обществу приходиться привлекать заемные средства в рублях. Общество осуществляет контроль и мониторинг за заемными средствами на постоянной основе. Риск повышения ставок у Общества отсутствует ввиду того, что Общество не привлекает кредитные средства у банков, а условиями действующих договоров займов с коммерческими организациями не предусмотрена возможность увеличения процентных ставок либо договоры являются беспроцентными.

**Налоговый риск**

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

## 10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2020 года величина чистых активов превышает сумму уставного капитала Общества, что соответствует требованиям законодательства:

| Отчетная дата | Чистые активы | Уставный капитал |
|---|---|---|
| 31.12.2020 | 161 463 тыс. руб. | 300 тыс. руб. |
| 31.12.2019 | 111 255 тыс. руб. | 10 тыс. руб. |
| 31.12.2018 | (20 236) тыс. руб. | 10 тыс. руб. |

Общество расширяет свою деятельность. В 2020 году Обществом были открыты новые обособленные подразделения в двух регионах РФ, осуществлялись новые виды деятельности (продажа автобусов, установка оборудования, перегон автотранспортных средств). Активное

развитие потребовало масштабных финансовых вложений, окупаемость которых ожидается не менее, чем через три года.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем ввиду наличия действующих долгосрочных договоров по основному виду деятельности (оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями). Также заключаются новые договоры.

В последние годы экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. На развитие российской экономики значительное влияние оказывают решения, принимаемые правительством РФ с учетом изменений в области политики, налогообложения и права. В 2020 году российские валютные рынки были подвержены существенной волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам резко снизился, что повлекло увеличение закупочных цен поставщиков основных средств, материалов (включая топливо), услуг, оборудования. Кроме того, в 2020 году на экономическую обстановку в мире и в России оказывали влияние меры, принимаемые по нераспространению пандемии, объявленной ВОЗ. Деятельность Общества не пострадала от пандемии в 2020 году. Финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2021году угрозе мирового экономического кризиса. В текущих условиях экономической и эпидемиологической ситуации заранее предусмотреть и достоверно оценить все риски, которые могут возникнуть и повлиять на российскую экономику в целом и на финансовое положение Общества в частности, не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает действия для дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор Ерошенко А.В.

«28» сентября 2021 года

