ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АСМ-РЕСУРС

454126, г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д.7, кв.104, т/ф: (351) 282-31-43, ИНН 7452018415, ОГРН 1027403886762
Для корреспонденции: 454071, г. Челябинск, а/я 6341; e-mail: office@asm-resurs.ru, www.asm-resurs.ru

Пояснение (текстовая часть) к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

1. Сведения об ООО «АСМ-Ресурс»
   -Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСМ-Ресурс»
   -Юридический адрес: 454000, г.Челябинск, ул.Лесопарковая, дом 7, кв.104.
   -Дата регистрации до 01.07.2002 года при создании 19.04.1999г.
   -Дата присвоения ОГРН 21.12.2002г. ОГРН 1027403886762
   -Уставный капитал организации составляет 60 000 рублей. Состав учредителей:
   1 - Кирилов Сергей Андреевич – 24 000,00 рублей (40%) доля уставного капитала;
   2 - Исакова Ольга Валерьевна – 18 000,00 рублей (30%) доля уставного капитала;
   3 - Швиндт Евгений Владимирович – 18 000,00 рублей (30%) доля уставного капитала.
   Доли в уставном капитале оплачены полностью.

   Зарегистрировано в ИФНС России по Центральному району г. Челябинска.

2. Организация имеет два обособленных подразделения:
   - Читинский филиал ООО «АСМ-Ресурс» - зарегистрировано в МИФНС по России №2 в г. Чите;
   -Обособленное подразделение ООО «АСМ-Ресурс» г. Челябинск, Тракторозаводский район, ул. Комарова, д.127 – зарегистрировано в ИФНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинск.
   -Обособленное подразделение Ноябрьский филиал ООО «АСМ-Ресурс» 23 ноября 2020 года снято с учета МИФНС №5 по ЯНАО. Обособленное подразделение закрыто.

2.1 Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные частью 1 статьей 5 Федерального Закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ. (часть 2 статья 2 Федерального закона 28.12.2010г. №400-ФЗ).

2.2 Основными видами деятельности является прочая оптовая торговля (68 % выручки), оптовая торговля машинами и оборудованием строительства (31% выручки), прочие услуги по ремонту и техническому обслуживанию (1% выручки).

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000,00 рублей в БУ списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В НУ стоимостью не более 100 000,00 руб.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по методу «ФИФО»: первым поступил-первым продан.

3.1.7. Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких – либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3.1.8.Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом предусмотрены согласно приказа №31 от 30.12.2019г. «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2020г.»

3.1.9.Учетная политика для целей налогового учета:

- в целях признания доходов и расходов при пересчете налога на прибыль фирма использует метод начисления;

- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;

- в целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод «ФИФО»: первым поступил-первым списан.

- организация создает резервы по сомнительным долгам на основании абз.5 п.4 ст.266 НК РФ. Предельный размер расходов 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой согласно ст.249 НК РФ. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

- формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.

- Учет процентов по долговым обязательствам:

По договорам займа или иным аналогичным договорам (включая долговые обязательства, оформленные ценными бумагами), срок действия которых приходится более чем на один отчетный (налоговый) период, в целях настоящей главы расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов на конец каждого месяца соответствующего отчетного (налогового) периода независимо от даты (сроков) таких выплат, предусмотренных договором.

В случае, если договором займа или иным аналогичным договором (включая долговые обязательства, оформленные ценными бумагами) предусмотрено, что исполнение обязательства по такому договору зависит от стоимости (или иного значения) базового актива с начислением в период действия договора фиксированной процентной ставки, расходы, начисленные исходя из этой фиксированной ставки, признаются на последнее число каждого месяца соответствующего отчетного (налогового) периода, а расходы, фактически понесенные исходя из сложившейся стоимости (или иного значения) базового актива, признаются на дату исполнения обязательства по этому договору.

В случае прекращения действия договора (погашения долгового обязательства) в течение календарного месяца расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов на дату прекращения действия договора (погашения долгового обязательства).

Положения настоящего пункта не применяются к расходам в виде процентов, начисляемых на сумму требований конкурсного кредитора в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве). Согласно п.8 ст. 272. НК РФ, пункт 9 статьи 10 Федерального закона от 27.07.2010 N 229-ФЗ);

-На основании ст.286 НК РФ, с 01.01.2011 года устанавливаем, что авансовые платежи налога на прибыль, осуществляются путем внесения ежемесячных авансовых платежей равными долями в размере одной трети фактического квартального платежа за предыдущий квартал.

3.1.10. Учитывать суммы таможенных пошлин и сборов в составе расходов на доставку (на основании ст.320 НК РФ), при этом данные расходы будут являться прямыми и, соответственно, на основании ст.320 НК РФ будут уменьшать доходы реализации только в том отчетном (налоговом) периоде в котором будут реализованы покупные товары.

3.1.11. Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается дата, перехода права собственности на иностранную валюту и драгоценные металлы при совершении операций с иностранной валютой и драгоценными металлами (в том числе по

обезличенным металлическим счетам), а также последнее число текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы по имуществу и требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте (за исключением авансов), и отрицательной переоценки стоимости драгоценных металлов и требований (обязательств), выраженных в драгоценных металлах, осуществляемой в порядке, установленном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации.(основание пп.6.п7. ст.272 НК РФ).

4.Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

4.1.1. Сведения о доходах, прибыли представлены в таблице:

Наименование показателя	2019	2020	Изменение показателя	
			в рублях	в %
Выручка от основных видов деятельности	710 842 700	641 188 300	-69 654 400	
В том числе: Оптовая торговля машинами и оборудованием	311 445 606	199 362 500	-112 083 106	
Прочая оптовая торговля	399 397 094	442 520 506	+43 123 412	10,8%
Прибыль от основных видов деятельности	39 219 635	34 123 602	-5 096 033	

Расшифровка доходов от основных видов деятельности ООО «АСМ-Ресурс» по БУ и НУ за 2020г.

Счет бух.учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (с НДС) за период 2020 год (руб)	Сумма НДС за период 2020 год (руб)	Оборот (без НДС) за период 2020 г.	№ строки Ф.2	Оборот (без НДС) за период 2020 г.	№ строки НД по налогу на прибыль	
90.01.1	Реализация запасных частей и комплектующих	531 013 758	88 502 301	442 511 457	2110	442 515 997	010	4509
	Реализация техники	239 235 000	39 872 500	199 362 500	2110	199 362 500	010	0,00
	Техническое обслуживание	3 932 985	156 672	3 776 313	2110	3 776 313	010	0,00
	Прочее	194 060	32 343	161 717	2110	161 717	010	0,00
	Услуги	3 240 089	538 326	2 701 763	2110	2 701 763	010	0,00
		777 621 335	**129 103 045**	**648 518 290**	**2110**	**648 522 799**	**010**	**4509**

16 сентября 2020 года на склад обособленного подразделения в городе Ноябрьске покупатель, физическое лицо, вернул фильтр50-26-395 СП, который приобрел в октябре 2019 года. В связи с тем, что данная операция классифицируется как убыток прошлых налоговых периодов, выявленных в текущем отчетном (налоговом) периоде, то отражение в бухгалтерском и налоговом учетах отличаются. В бухгалтерском учете произошло сторнирование выручки со счета 90.01.1 на сумму 4509 (за вычетом НДС). В налоговом учете отнесено на внереализационные расходы в сумме 4509 руб. счет 91.02.

4.1.2. **Расходы, связанные с реализацией.**

Все расходы фирмы делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- Стоимость товаров, реализованных в отчетном (налоговом) периоде (себестоимость товара);
- Транспортные расходы по доставке товаров от поставщика на склад организации.

Счет бух учета	Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2020г(руб)	№ стр. Ф.2	Оборот(без НДС) за 2020г(руб)	№ стр. декл.	
90.02	Реализация запасных частей и комплектующих	346 634 953	2120	346 637 175	020,030	2 222
90.02	Реализация техники	175 460 769	2120	175 460 769	020,030	0,00
90.02	Прочее	108 065	2120	108 065	020,30	0,00
90.07	Транспортные расходы	10 175 597	2210	10 175 597	020	0,00
		532 379 384		**532 381 606**	020	2 222

16 сентября 2020 года на склад обособленного подразделения в городе Ноябрьске покупатель, физическое лицо, вернул фильтр50-26-395 СП, который приобрел в октябре 2019 года. В связи с тем, что данная операция классифицируется как убыток прошлых налоговых периодов, выявленных в текущем отчетном (налоговом) периоде, то отражение в бухгалтерском и налоговом учетах отличаются. В бухгалтерском учете произошло сторнирование себестоимости товара на счете 90.02.1 на сумму 2222. В налоговом учете отнесено на внереализационные доходы в сумме 2222 руб. счет 91.01.

Прямые расходы распределяются. Та их часть, которая относится к остаткам незавершенного производства (транспортные расходы) или нереализованных товаров, текущие расходы организации не увеличивают.

Остальные расходы (кроме внереализационных) относят к косвенным расходам (коммерческие расходы), учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного (налогового) периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации. При этом коммерческие расходы могут признаваться в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Счет бух учета	Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2020г(руб)	№ стр. Ф.2	Оборот(без НДС) за 2020г(руб)	№ стр. декл.	
90.07	Коммерческие расходы	**82 015 303**	2210	**82 258 405**	040	**243 102**

Расходы БУ, связанные с реализацией в 2020 году составили **614 394 687 руб.** (без НДС).
Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **614 640 011 руб.** (без НДС)
614 640 011 – 614 394 687 = 245 324 – 2 222 (разница учета убытков прошлых лет – возврат товара). = 243 102.

Временные разницы:
Предприятие создает резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете ПБУ 8/2010, в налоговом учете данный резерв не создается. Поскольку в налоговом учете резерв не создается, при этом возникает временная разница на сумму **-602 842,09руб.** Отложенный налог на прибыль (ОНА) составляет **120 568,41** руб. (602 842,09 х 20%).
Начальное сальдо (ОНА) на 01.01.2020г. составляет **568 644,40** руб. (Резерв на оплату отпусков на 01.01.2020 Кт счет 96 - 2 843 222,06х20%)
Изменение в сторону уменьшения в сумме **120 538,41** руб. (602 842,09 х 20%).

Конечное сальдо (ОНА) на 31.12.2020г. **448 075,99** руб. (Резерв на оплату отпусков на 31.12.2020г. 2 240 379,97 х 20%).
568 644,40 – 120 538,41 = 448 075,99 счет 09 «Оценочные обязательства»
Различия учета амортизации объектов ОС для целей бухгалтерского и налогового учета.
(ОНО). ПБУ 18/02. **114 759,19**руб.
Начальный остаток ОНО на 01.01.2020г. составляет **671 472,61** руб. В течении года по мере начисления амортизации происходит уменьшение возникшей налогооблагаемой временной разницы (НВР), поскольку сумма ежемесячных амортизационных отчислений, признаваемых в бухгалтерском учете, будет превышать сумму начисленной амортизации в налоговом учете (п. 18 ПБУ 18/02) в сумме 573 795,95 руб. То есть на последнее число каждого месяца ОНО уменьшается, что отражается записью по дебету счета 77 и кредиту счета 68 в сумме **114 759,19** руб. (573 795,95х20%)

В апреле 2020 приобретён МФУ Лазерный KYOCERA стоимость 42 666,67 руб. В связи с отличием признания амортизируемых активов в БУ и НУ учетах, в бухгалтерском учете принято как амортизируемое ОС (стоимость свыше 40 000 руб.), в налоговом учете стоимость списывается разово при принятии к учету, так как до 100 000 руб. В бухгалтерском учете в апреле месяце затрат меньше чем в налоговом на сумму 42 666,67 руб., образуется Налогооблагаемая временная разница (НВР) в сумме -42 666,67 руб. На кредит 77 счета относим Отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 8 533,34 руб. с мая 2020 года начисляется бухгалтерская амортизация 1 706,67 руб. х 8 месяцев = 13 653,36 руб. Образуется уменьшающее отложенное налоговое обязательство 13 653,36х20% = 2 730,67 руб. На 31.12.2020г. остаток ОНО на кт77 счета **5 802,67** руб. (8 533,34руб.- 2 730,67).

Амортизационная премия (10%,30%) только в налоговом учете (ОНО) -**152 850,41** руб.
В 2020 году ввели в эксплуатацию Нежилое офисное помещение площадью 71,4 кв.м., право на использование амортизационной премии предусмотрено п.9 ст.258 НК РФ. При постановке на учет нежилого помещения в расходы в НУ включены 10% его первоначальной стоимости в сумме 470 056,88 руб. В бухгалтерском учете в первом месяце начисления амортизации, а именно в марте 2020 года, сумма расходов в виде амортизации будет меньше расходов в налоговом учете, которые состоят из налоговой амортизации и амортизационной премии. В результате в учете организации возникает Временная налогооблагаемая разница (НВР) в сумме -457 035,88 руб. (Бух.ам. (13 020,97х10мес.) – (Нал.ам. 11 718,87х10 мес.+ам.пр.10% 470 056,88) и соответствующее ей отложенное налоговое обязательство (ОНО), которое отражается по кредиту 77 счета «ОНО» в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчеты по налогам и сборам» в сумме **91 407,17** руб. на 31.12.2020г.

Аналогично расчет (НВР) по автомобиль ГАЗ 27527 «Соболь» постановка на учет в ноябре 2020 года, в декабре возникает (НВР) в сумме -307 216,21 руб.(бух.ам. 28 445,95 –(нал.ам. 19 912,16 + ам.пр.30% 315 750) и соответствующее ей (ОНО) в сумме **61 443,24**руб., которое отражается по кредиту 77 счета на 31.12.2020г.
671 472 ,61 +(5 802,67+91 407,17 + 61 443,24)-114 759,19 = 715 366,50

Строка 2412 Отчета о финансовых результатах – Отложенный налог на прибыль = -164 462,30
Изменения по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства»
(-120 568,41 -158 653,08 +114 759,19) = -164 462,30 руб.

Возникшая разница в учете коммерческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации» для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета в целях налогообложения.

4.1.3. **Прочие доходы.**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила **10 135 211**руб.

Расшифровка прочих доходов ООО «АСМ-Ресурс» по БУ и НУ за 2020год.

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Прочие доходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ руб.
		Оборот (без НДС) за период 2020 г. руб.	№ строк и Ф.2	Оборот (без НДС) за период 2020 г. руб.	№ строки НД по налогу на прибыль	
91.01	Восстановление резерва по сомнительным долгам	6 521 605	2340	6 521 605	100	0,00
	Курсовые разницы	1 403 453	2340	1 403 453	100	0,00
	Проценты по депозиту, овернайту	70 495	2320	70 495	100	0,00
	Госпошлина	194 005	2340	194 005	100	0,00
	Пени присужденные по решению арбитражного суда, рассчитанные и добровольно уплаченные контрагентами	16 846	2340	16 846	100	0,00
	Списание кредиторской задолженности	33 526	2340	33 526	100	0,00
	Оприходование товара	65 287	2340	65 287	100,104	0,00
	Прочие	159 312	2340	159 312	100	0,00
	Продажа ОС	153 333	2340	153 333	030	0,00
	Реализация прочего имущества	6 260	2340	6 260	100	0,00
	Реализация черного лома	31 878	2340	31 878	100	0,00
	Уступка права требование	900 000	2340	900 000	100	0,00
	Возврат товара, реализованных в предыдущем налоговом периоде	0,00	2340	2 222	20,30	-2222
	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	579 210	2340	0,00	100	579 210
		10 135 211		**9 558 223**		**576 988**

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила **9 558 223** руб.

4.1.4. **Прочие расходы**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020году составила **20 959 800** руб.

Расшифровка прочих расходов ООО «АСМ-Ресурс» по БУ и НУ за 2020 год.

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ руб.
		Оборот (без НДС) за период 2020 г. руб.	№ строк и Ф.2	Оборот (без НДС) за период 2020 г. руб.	№ строки НД по налогу на прибыль	
	Начисление резерва по сомнительным долгам	9 139 074	2350	9 139 074	200	0,00

91.02	Курсовые разницы	2 130 047	2350	2 130 047	200	0,00
	Проценты по кредитам	5 522 031	2330	5 522 031	200,201	0,00
	Комиссия за содержание лимита	234 478	2350	234 478	200	0,00
	Госпошлина	199 869	2350	199 869	200	0,00
	Услуги банка	847 729	2350	847 729	200	0,00
	Уступка права требования	990 216	2350	990 216	200	0,00
	Сисание дебиторской задолженности	472 147	2350	472 147	200	0,00
	Отражение НДС при безвозмездной передаче товара (услуг), без счет-фактур, при рекламных акциях.	151 593	2350	151 593	200	0,00
	Материальная помощь,подарки	228 015	2350	0,00	200	228 015
	Штрафы, пени и иные санкции за нарушение дог. обязательств	26 336	2350	26 280	200, 205	56
	Комиссия за осущ. функции агента валютного контроля	29 130	2350	29 130	200	0,00
	Прочее	674 183	2350	393 501	200	280 682
	Продажа ОС	11 360	2350	11 360	080	0,00
	Реализация прочего имущества	304 843	2350	304 843	060,200	0,00
	Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	0,00	2110	4 509	010	-4 509
		20 959 800		**20 455 557**		**504 244**

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **20 455 557** руб.
Сумма разницы между БУ и НУ в размере **504 244** руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- Материальная помощь сотрудникам предприятия – **228 015**
- Прочие расходы – **280 738.**
- Убытки прошлых периодов - **-4 509**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и внереализационных расходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации» для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.
В 2020 году учтено в составе прочих расходов затраты в виде процентов по долгосрочному банковскому кредиту в размере 5 522 031 руб.:

- 25 апреля 2019 года Общество заключили договор №78996/ОД об овердрафтном кредите с Челябинским отделением №8597 ПАО Сбербанк России. Лимит овердрафта составляет 23 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 10,19%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет. Договор закрыт.
- 15 августа 2019 года Общество заключили договор № 79145АСРМ об открытии возобновляемой кредитной линии с Челябинским отделением №8597 ПАО Сбербанк России. Лимит кредитной линии составляет 20 000 тыс. руб. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 10,5%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет. Договор закрыт.

- 25 сентября 2019 года Общество заключили договор №7М-1-1CIB9QKS об открытии возобновляемой кредитной линии с Челябинским отделением №8597 ПАО Сбербанк России. Лимит кредитной линии составляет 20 000 тыс. руб. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 10,4%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет. Договор закрыт.
- 06 декабря 2019 года Общество заключили договор №79343ACPM об открытии возобновляемой кредитной линии с Челябинским отделением №8597 ПАО Сбербанк России. Лимит кредитной линии составляет 100 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 9%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет. Договор закрыт.
- 11сентября 2020 года Общество заключили договор №7М-1-2LDNV316 об открытии возобновляемой кредитной линии с Челябинским отделением №8597 ПАО Сбербанк России. Лимит кредитной линии составляет 26 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 8.83%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет.
- 28 февраля 2020 года Общество заключили договор №79643/ОД офердрафт с Челябинским отделением №8597 ПАО Сбербанк России. Лимит кредитной линии составляет 20 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 7,94%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет. Договор закрыт.
- 22 сентября 2020 года Общество заключили договор №7М-1-2MLPXZWS офердрафт с Челябинским отделением №8597 ПАО Сбербанк России. Лимит кредитной линии составляет 20 000 тыс. рублей. По условиям договора процент за пользование кредитом составляет 7,05%. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет.
- 18 декабря 2020 года Общество заключило договор №27162/1-ЕКВ об открытии возобновляемой кредитной линии с Уральским филиалом АО «Райффайзенбанк» г. Екатеринбург. Лимит кредитной линии 50 000 тыс.руб. По условиям договора процент за пользование кредитом рассчитывается для каждого транша отдельно. Условия договора нами соблюдаются полностью, просроченной задолженности нет.

5. Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года. Чистая прибыль предприятия за 2020 год составила 18 млн. 466 тыс.руб. Сумма чистой прибыли за 2020 год, направленная по решению общего собрания учредителей на выплату дивидендов, на момент подготовки бухгалтерской отчетности не определена.

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 98 млн.762 тыс.руб. в том числе покупатели и заказчики 52 863 тыс.руб..

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2020г.:

Прочая дебиторская задолженность	7 084 тыс.руб.
Авансы, выданные поставщикам	46 728 тыс.руб.
Задолженность покупателей	52 863 тыс.руб.
НДС с авансов поставщикам	-4 700 тыс.руб.
Сомнительные долги	-3 213тыс.руб.

Сомнительные долги, участвующие в формировании резерва по сомнительным долгам в сумме 3 213тыс.руб.

7.Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 23 548 тыс.руб., в том числе 7 млн. 350 тыс.руб. поставщикам и подрядчикам.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2020.:

Задолженность поставщикам и подрядчикам	7 350 тыс.руб.
Задолженность перед персоналом за декабрь 2019г.	1 030 тыс.руб.
Задолженность по государственным внебюджетным фондам за декабрь 2019г.	584 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам	2 390 тыс.руб.
Авансы, полученные от покупателей	10 279 тыс.руб.
Прочая кредиторская задолженность	3 628 тыс.руб.
НДС с авансов от покупателей	-1 713 тыс.руб.

8. Информация о финансовых вложениях на 31.12.2020г. в сумме 3 200 тыс. руб.:

- Депозит классический онлайн ПАО Сбербанк с 13.11.2020г. по 20.01.2021г. на сумму 500 тыс. руб.
- Депозит классический онлайн ПАО Сбербанк с 22.12.2020г. по 22.02.2021г. на сумму 500 тыс. руб.
- Депозит классический онлайн ПАО БАНК «ФК Открытие» с 03.12.2020г. по 11.01.2021г. на сумму 2 200 тыс. руб.

9. Информация об аффилированных лицах:

Учредители ООО «АСМ-Ресурс», а именно:

-Кирилов Сергей Андреевич, Исакова Ольга Валерьевна, Швиндт Евгений Владимирович, являются учредителями в ООО ТК «АРМАДА».

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

10.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами (в т.ч. аффилированными лицами) по отношению к Обществу являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной или лицо аффилированным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале,%
1.	Общество с ограниченной ответственностью ТК «АРМАДА»	454126, г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д.7 кв.104	1. Контролируется одним и тем же лицом.	0%
2.	Кирилов Сергей Андреевич	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	1. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа 2. Участник общества.	40%
3.	Исакова Ольга Валерьевна	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	1. Участник общества.	30%

4.	Швиндт Евгений Владимирович	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	1. Участник общества	30%

**Ст.9 закона 135-ФЗ*

10.2. Операции со связанными сторонами
В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2019 г.		
		Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г., тыс.руб.
ООО ТК "АРМАДА" (поставщик)	Продавец запасных частей	498	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	20

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в течение отчетного периода и в предыдущие года не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не было.

10.3. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества в 2020 г., составило 7 120 тыс. руб.
Размер выплат Генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части. Вознаграждение директору, выплаченное в 2020 г., составило 2 507 тыс. руб.

На основании протокола №48 собрания учредителей Общества от 23.09.2019г. участникам Общества начислены дивиденды за 2018 год в сумме 5 500 тыс. руб. Выплачены из них в сумме 2 076 тыс. руб.

На основании протокола №51собрания учредителей Общества от 15.04.2020 года участникам Общества начислены дивиденды по результатам работы ООО «АСМ-Ресурс» за 2019 год в сумме 12 300 тыс.руб. Выплачены из них в сумме 8 902 тыс. руб.

10.4. Информация о бенефициарах**

***Раскрывается в соответствии с п.7 ст.6.1 Закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ.*

№ п/п	Ф.И.О.	Место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается бенефициаром.	Доля участия бенефициара в контроле общества,%
1.	Кирилов Сергей Андреевич	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	40%
2.	Исакова Ольга Валерьевна	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	30%
3.	Швиндт Евгений Владимирович	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	30%

11.Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 59 человек. Из них:
52 человек в Головном предприятии в городе Челябинске,
7 человек в обособленном подразделении в городе Чите Забайкальского края.

Генеральный директор Кирилов С.А.

Главный бухгалтер Шкуратова А.А.

29 марта 2021г.