Письменные пояснения к корректировочной №1 годовой

БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с Ограниченной Ответственностью

“ЛАМОР-ЮГРА”

за 2020 год

г.Нефтеюганск 2021 г.

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Ламор-Югра» (далее «Общество»), является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным на территории Российской Федерации.

Общество создано путем учреждения (Протокол собрания учредителей №1 от 24.06.2005г.) в соответствии с нормами гражданского законодательства и Федеральным Законом от 08.12.1998г. №193-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Местонахождение	628312, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Нефтеюганск г, 6П пр., корпус № Строение 45
Почтовый адрес	628305, Россия, Тюменская область, г. Нефтеюганск, ОПС-5, а/я 390
ОГРН	1058602822629
Идентификационный номер (ИНН)	8604035762

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 86 №001157930 от 05.07.2005г.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей, в котором Участники Общества имеют следующий размер и номинальную стоимость своих долей в уставном капитале:

Наименование Участника	Размер доли в Уставном капитале, %	Размер доли участников в Уставном капитале, Руб.
ООО «Ламор Клин Глоб Рус» РФ, 115280, г.Москва, ул. Велозаводская, д.9	**100%**	**100 000**

Информация о цепочке собственников ООО «Ламор-Югра, включая бенефициаров (в том числе конечных)

№	*ИНН*	*ОГРН*	*Наименование / ФИО*	*Адрес регистрации*	*Руководитель / участник / акционер / бенефициар*	*Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)*
1.1	7723549050	1057748208847	Общество с ограниченной ответственностью "Ламор Клин Глоб Рус"	115280 Г. Москва ул. Велозаводская, 9	*Участник ООО «Ламор-Югра, доля 100%*	1. Договор купли продажи доли в уставном капитале от 01.11.2006 г. 2. Договор купли продажи доли в уставном капитале от 29.11.2007 г. 3. Договор купли продажи доли в уставном капитале от 21.02.2008 г.
1.1.0	772507979180		Лапшин Геннадий Алексеевич		*Руководитель ООО* "Ламор Клин Глоб Рус"	*Устав, Приказ № 1/2005 от 05.09.2005 г.*
1.1.1	772507979180		Лапшин Геннадий Алексеевич		*Участник ООО* "Ламор Клин Глоб Рус", доля 99 %	*Устав, Приказ № 1/2005 от 05.09.2005 г.*
1.1.2	772577079778		Федоров Алексей Владимирович		*Участник ООО* "Ламор Клин Глоб Рус", доля 1%	*Устав, Приказ № 1/2005 от 05.09.2005 г.*

Основной вид деятельности ООО «Ламор-Югра»:
- Деятельность автомобильного грузового транспорта

Дополнительные виды деятельности ООО «Ламор-Югра»
- Сбор опасных отходов
- Обработка и утилизация опасных отходов

- Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

- Расчистка территории строительной площадки

- Производство дренажных работ на сельскохозяйственных землях, землях лесных территорий, а также на строительных площадках

- Производство земляных работ

- Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков

- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

И прочие виды деятельности.

ООО "Ламор-Югра" осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями:

№	Серия и номер Лицензии (свидетельства, сертификаты)	Дата получения лицензии	Срок действия лицензии	Вид деятельности, на который выдана лицензия
1	Серия 066 № 00306	02.12.2016	бессрочно	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности
2	ДСАТ RU.ОС.066.ТО1945	05.04.2018	04.04.2021	Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств, машин и оборудования
3	А58-70379	18.09.2013		Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов.
5	ЛО-86-01-002041	17.03.2015	бессрочно	Лицензия на осуществление медицинской деятельности
6	225	13.07.2017	бессрочно	Протокол вступления в СРО «Союз строителей Югры»
7	ВХ-58-015536	02.12.2014	бессрочно	Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектовI, II и III класса опасности

Среднесписочная численность сотрудников ООО "Ламор-Югра" за 2020 год составила 377 человек.

Обществом зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

Филиал ООО "Ламор-Югра" в городе Нягань (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, 2088604028764 от 28.10.2008), зарегистрированный по адресу 628183, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, город Нягань, улица сибирская, дом 28, корпус 15, помещение 3, кабинет 16

Филиал ООО "Ламор-Югра" в городе Ростов-на-Дону (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, 2148619039721 от 14.11.2014), зарегистрированный по адресу 344011, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, дом 80, комната 39

В 2020 году обособленными подразделениями деятельность не осуществлялась.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности являются:

Генеральный директор Пономарев Андрей Сергеевич

Главный бухгалтер Федорова Зульфия Наильевна

В 2020 году была смена руководителя и главного бухгалтера
Генеральный директор Новокрещенов Юрий Владимирович уволен 08.05.2020 года.
Главный бухгалтер Кильтау Галина Анатольевна уволена 30.03.2020 года.

2. Основа представления информации.

Годовая бухгалтерская отчетность общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок

формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Использование оценок.

Оценка имущества в бухгалтерском учете:

- приобретенного за плату, осуществляется по сумме фактических произведенных затрат на его покупку;
- произведенного в самой организации – по стоимости его изготовления;
- внесенного в счет вклада в уставный капитал – по согласованной учредителями денежной оценке;
- полученного по договору дарения или безвозмездно – по текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету;
- оставшегося от выбытия ОС или другого имущества – по текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету.

Для составления финансовой отчетности в соответствии с РСБУ можно делать оценку допущений, которые влияют на стоимость отраженных в финансовой отчетности активов, обязательств, доходов и расходов, а также тех активов и обязательств, стоимость которых на дату составления отчетности зависит от возможности наступления определенных событий в будущем.

3. Учетная политика.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106Н. Учетная политика утверждена Приказом № 442 от 31.12.2019 г.

4. Структура имущества Общества и источники его формирования

Таблица 1

Структура имущества Общества и источники его формирования (тыс. руб.)

Показатель	Значение показателя в тыс. руб.				в % к валюте баланса	
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2017)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5	6	1
Актив						
1. Внеоборотные активы в том числе:	**113 334**	**43 471**	**11,15**	**11,97**	**-69 863,00**	**-61,64**
основные средства	113 334	43 471	11,15	11,97	-69 863,00	-61,64

2. Оборотные, всего в том числе:	**438 733**	**316 776**	**43,16**	**46,33**	**-121 856,00**	**-27,77**
запасы	208 613	119 872	20,52	22,03	-88 741,00	-42,54
дебиторская задолженность	222 797	196 811	21,92	23,53	-25 885,00	-11,62
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	7 323	93	0,72	0,77	-7 230,00	-98,73
Пассив						
1. Собственный капитал	**10**	**-317 848**	**0,00**	**-32,31**	**-315 101,00**	**-3151010,00**
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	**36 121**	**15 799**	**3,55**	**1,59**	**-20 662,00**	**-57,20**
заемные средства	-	615	0,00			
3. Краткосрочные обязательства, всего в том числе:	**910 885**	**775 242**	**89,61**	**79,19**	**-138 682,00**	**-15,22**
заемные средства	40 628	45 709	4,00	4,75	5 696,00	14,02
Валюта баланса	**1 016 464**	**473 193**				

5. Основные средства, незавершенные капитальные вложения.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизационная премия, повышающие и понижающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года в действующей редакции.

Выкупленный предмет лизинга принимается организацией к учету в составе объектов основных средств, если выполняются все условия для признания актива объектом основных средств (пункт 4 ПБУ 6/01). Стоимость выкупленного лизингового Основного средства (при условии учета предмета лизинга на балансе лизингодателя) формируется исходя из выкупной стоимости и суммы лизинговых платежей без НДС.

В 2020 году произведен выкуп 3 единиц ОС из лизинга (с условием учета предмета лизинга на балансе лизингодателя).

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В 2020 году по Решению учредителя было продано 17 единиц техники в счет погашения кредиторской задолженности.

Таблица 2

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	433 925	(320 592)	6 430	(124 382)	(69 260)	(21 171)	315 974	(272 503)
	за 2019г.	554 408	(348 801)	137 156	257 640	128 875	(100 664)	433 924	320 590
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	98 202	(91 288)	-	(17 691)	16 663	(3 262)	80 511	(77 887)
	за 2019г.	175 038	(124 542)	-	(76 838)	50 011	(16 755)	98 200	(91 286)
Транспортные средства	за 2020г.	332 345	(226 733)	6 239	(105 752)	51 657	(17 591)	232 832	(192 667)
	за 2019г.	373 132	(219 366)	137 156	(177 943)	76 005	(83 372)	332 345	(226 733)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	1 472	(1 395)	192	(827)	827	(74)	836	(642)
	за 2019г.	4 019	(3 721)	-	(2 547)	2 547	(221)	1 472	(1 395)
Другие виды основных средств	за 2020г.	1 502	(866)	-	-	-	(181)	1 502	(1 047)
	за 2019г.	1 502	(622)	-	-	-	(244)	1 502	(866)
Офисное оборудование	за 2020г.	377	(282)	-	(113)	113	(63)	264	(232)
	за 2019г.	689	(522)	-	(312)	312	(72)	377	(282)
Сооружения	за 2020г.	28	(28)	-	-	-	-	28	(28)
	за 2019г.	28	(28)	-	-	-	-	28	(28)

Общество не переоценивает объекты основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Таблица 3

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

Наименование показателя	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	за 2020г.	-	6 430	-	(6 430)	-
	за 2019г.	-	6 279	-	(6 279)	-
в том числе: Транспортные средства	за 2020г.	-	6 060	-	(6 060)	-
	за 2019г.	-	6 279	-	(6 279)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	-	251	-	(251)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	-	119	-	(119)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

6. Материально-производственные запасы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету и, если сумма транспортных расходов определена по номенклатуре материалов.

Приобретение и заготовление материалов бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Фактическая себестоимость МПЗ, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

В случае выявления по результатам инвентаризации материально - производственных запасов с существенным отклонением стоимости от текущей рыночной стоимости (более 10%) по таким МПЗ в бухгалтерском учете начисляется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В результате инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 года МПЗ с существенным отклонением стоимости от текущей рыночной стоимости не выявлены.

В 2020 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится организацией по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в «Нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам», утвержденных Министерством труда и социального развития РФ (постановление № 2 от 14.01.02), а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 18 декабря 1998 г. N 51 .

Стоимость спецодежды срок эксплуатации, которой, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию. При этом организуется ее количественный учет за балансом в течение всего срока эксплуатации.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Таблица 4
Информация о запасах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020г.	208 613	-	1 422 270	(1 511 011)	119 872	-
	за 2019г.	121 387	-	2 176 787	(2 090)	208 613	-
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	208 613	-	318 592	(407 332)	119 872	-
	за 2019г.	121 387	-	620 057	(532 831)	208 613	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	-	1 104 667	(1 104 667)	-	-
	за 2019г.	-	-	1 556 730	(1 556 730)	-	-

7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие оборотные активы:

- Расходы по страхованию
- НДС по арендным обязательствам
-Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

НДС по арендным обязательствам - причитающиеся к уплате организацией суммы налога на добавленную стоимость, относящиеся к приобретению объектов ОС по договорам аренды (лизинга) учитываемые на счете 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Суммы НДС, предъявленные лизингодателем в составе лизинговых платежей (ежемесячных платежей за вычетом соответствующей части выкупной стоимости), принимаются к вычету при наличии счетов-фактур после отражения в учете лизинговых платежей в общем порядке (пп. 1 п. 2 ст. 171, абз. 2 п. 1 ст. 172 НК РФ). При этом погашение НДС по арендным обязательствам производится проводкой с кредита счета 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» в дебет счета 76.07.1 «Арендные обязательства».

Таблица 5

НДС по арендным обязательствам (тыс. руб.)

Контрагенты	На начало 2020 года	Начислен НДС по арендным обязательствам	Погашен НДС по арендным обязательствам	На конец 2020 года
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	680	-	- 536	144
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	2 475	-	- 1 718	757
Итого	**3 155**	**-**	**- 2254**	**901**

К расходам по страхованию относятся и подлежат списанию:

Расходы - имеющие признаки расходов будущих периодов (по видам страхования, не относящимся к социальному и обязательному медицинскому страхованию - ОСАГО, КАСКО, страхование ОПО) учитываемые на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования»

Таблица 6

Расходы по страхованию (тыс. руб.)

Расходы по страхованию	На начало 2020 года	Принято к учету	Списано	На конец 2020 года
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	1 310	651	- 1 657	305
Итого	**1 310**	**651**	**- 1 657**	**305**

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

1) расходы, связанные с выполнением работ оказанию услуг в связи с ликвидацией аварийных разливов нефти и нефтепродуктов, предотвращением загрязнения окружающей среды- **по** мере заключения договора и признания выручки по договору;

2) пусковые и подготовительные расходы: при подготовительных работах в сезонных производствах; при освоении новых производств; при рекультивации земель- по мере заключения договора и признания выручки по договору;

3) при подготовке и освоении производства новых видов продукции и новых технологий - пропорционально планируемому объему изготовленной продукции- по мере заключения договора и признания выручки по договору;

4) расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана;

5) расходы на право пользования программным обеспечением и электронными версиями периодических изданий – равномерно в течение срока, на который оформлено такое право.

Расходы будущих периодов, поименованные в подпунктах 1, 2, 3 настоящего пункта бухгалтерской справкой относятся с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» на основании служебной записки Планово-экономического отдела с приложением соответствующих расчетов и подтверждающих документов.

Списание таких расходов будущих периодов производится проводкой с кредита счета 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» в дебет счета 20 «Основное производство» по мере заключения договора и признания выручки по договору на основании служебной записки Планово-экономического отдела.

При инвентаризации счета 97 «Расходы будущих периодов» анализируются сроки по договорам получения доходов по пунктам 1,2,3, а так же рассматривается пролонгация договоров оказания услуг. В случае досрочного прекращения списание производиться единовременно на 91 счет. При инвентаризации в 2020 году были выявлены значительные расхождения по срокам договоров к получению доходов. Так же было выявлено несвоевременное предоставление служебных записок от Планово-экономического отдела о признании выручки по договорам.

Таблица 7

Расходы будущих периодов (тыс.руб.)

Расходы будущих периодов	На начало 2020 года	Принято к учету	Списано	На конец 2020 года
1С: Зарплата и Управление персоналом 8	4	-	3	1
1С: Предприятие клиентская лицензия на 5 р.м.	2	-	2	-
1С: Предприятие клиентская лицензия на 5 р.м. (USB)	23	-	5	18
1С: Предприятие клиентская лицензия на 5 р.м. (USB)	6	-	6	-
1С: Предприятие клиентская лицензия на 5 р.м. (USB)	16	-	6	10
1С: Управление автотранспортом стандарт, клиентская лицензия на 5 р.м.	4	-	4	-
1СПАРК Риски на 12 месяцев	1	-	1	-
Абонентское обслуживание по тарифному плану «Электронная подпись 3.0»	-	1	1	-
Абонентское обслуживание программного обеспечения для ЭВМ "Контур-НДС" 2020	4	-	4	-
База данных «Главбух» Электронная версия	-	7	4	3
База данных «Учет.Налоги.Право» Электронная версия	-	5	2	3
Выемка и вывоз буровых отходов	12 883	-	12 883	-
Выкупная стоимость предмета лизинга по договору лизинга № 1275ТМ-ЛЮГ/04/20	1	-	1	-
Испытание и сертификация смеси грунтошламовой отвержденной	4	-	4	-
ИТС Проф (Информационно-технологическое сопровождение 1С: Предприятия), подписка на 12 мес.	14	-	14	-

Ключ электронный Senselok EL-STD	32	-	9	23
Лицензия на право использ.програм.д/я ЭВМ «Контур Фокус» по тариф.пл. «Премиум»	-	49	13	36
Модуль диадок	9	-	9	-
Отсыпка кустовых площадок и подъездных путей куст 126	11 552	-	11 552	-
Отсыпка кустовых площадок и подъездных путей куст 154	18 995	-	18 995	-
Отсыпка кустовых площадок и подъездных путей куст 16	-	2 231	2 231	-
Отсыпка кустовых площадок и подъездных путей куст 207	2 013	-	2 013	-
Отсыпка кустовых площадок и подъездных путей куст 341	9 768	-	9 768	-
Отсыпка кустовых площадок и подъездных путей куст 380	20 977	-	20 977	-
Отсыпка кустовых площадок и подъездных путей куст 604	16 067	-	16 067	-
Переработка НЗГ	95 873	-	95 873	-
Право использование программ для ЭВМ для упр.Сертификатом по тариф.плану «Элетронная подпись 3.0»	-	5	3	2
Право пользования программ для ЭВМ "Электронная подпись 3.0"	4	-	4	-
Программное обеспечение Credo Объемы	17	-	8	9
Программное обеспечение Credo_DAT Pro	28	-	12	16
Программное обеспечение для ЭВМ "Контур-НДС" 2020	21	25	46	-
Программное обеспечение для ЭВМ "Контур-Фокус" 2019	22	-	22	-
Программное обеспечение для ЭВМ "Крипто-ПРО"	1	-	1	-
Работы по рекультивации ООО	4 121	-	4 121	-
Расходы на подготовку и освоение производства услуг по рекультивации шламовых амбаров	17 204	-	2 458	14 746
Система защиты Echelon (Эшелон)-II ПО Credo	4	-	2	2
Транспортировка бурового шлама	148 177	-	148 177	-
Транспортировка отходов бурения	16 900	-	16 900	-
Услуги по разработке, согласованию, утверждению технологии	15 186	-	-	15 186
	389 931	**2 323**	**362 197**	**30 058**

8. Оплата труда

Система оплаты труда, включая размеры тарифных ставок, должностных окладов, доплат и надбавок компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, системы доплат и надбавок стимулирующего характера и системы премирования установлены Положениями об оплате труда, о премировании ООО «Ламор-Югра», а так же Коллективным договором ООО «Ламор-Югра» заключенным на период 2018-2021 год.

,

Таблица 8

Оплата труда (тыс.руб.)

№№ п/п	Наименование показателя	2019г.	2020г.	Изменение за анализируемый период	
				тыс. руб. (гр.4-гр.3)	± % ((гр.4-гр.3) : гр.3)
1.	Среднесписочная численность:	543	377	-166	-30,6
2.	Фонд оплаты труда	377 097, 074	217 144,162	-159 952,91	-42,4
3	Средняя заработная плата (мес)	57,87	48,00	-9,9	-17,1

Среднесписочная численность в 2020 году снизилась на 166 работающих по сравнению с 2019 годом.

Средняя зарплата в месяц на 1 работающего снизилась в 2020 г по сравнению с 2019 г на 9,9 тыс. рублей или на 17,1 %

В 2020 году премия по результатам работы за год не выплачивалась, резерв на выплату по итогам года не создавался.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную производится. Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Таблица 9

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

		На начало года	Изменения за период							На конец периода
				поступление		выбыло				
Наименование показателя	Период	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	283 644	(60 847)	128 010	909	(147 536)	(100)	(7 790)	265 027	(68 216)
	за 2019г.	260 117	(48 246)	156 863	205	(431 946)	(1 596)	(4 136)	283 644	(60 847)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и	за 2020г.	237 977	(56 380)	79 107	-	(105 307)	-	(5 314)	211 777	(64 944)
	за	511 164	(48)	129 126	-	(405 313)	-	(1 341)	237 977	(56 380)

заказчиками	2019г.									
Авансы выданные	за 2020г.	20 416	(3 893)	6 181	-	(13 591)	(100)	(833)	15 974	(2 639)
	за 2019г.	38 153	(104)	(5 422)	-	(10 795)	(1 520)	(998)	20 416	(3 893)
Прочая	за 2020г.	28 251	(574)	36 754	909	(28 638)	-	(15)	37 276	(633)
	за 2019г.	10 800	(116)	33 159	205	(15 838)	(75)	(1 797)	28 251	(574)
Итого	за 2020г.	283 644	(60 847)	128 010	909	(147 536)	(100)	(7 790)	265 027	(68 216)
	за 2019г.	260 117	(48 246)	156 863	205	(431 946)	(1 596)	(4 136)	283 644	(60 847)

По результатам инвентаризации активов и обязательств выявлена просроченная дебиторская задолженность в размере 68 216 тысяч рублей.

Наименование показателя	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	68 216	-	60 847	-	48 246	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	64 944	-	56 380	-	48 026	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	2 639	-	3 893	-	104	-
прочая	633	-	574	-	116	-
	-	-	-	-	-	-

На сумму 68 216 тысяч рублей сформирован резерв по сомнительным долгам. В том числе в резерв по сомнительным долгам дебиторская задолженность в сумме 46801 тыс. рублей в связи с объявлением себя банкротом ООО «Самара-Спецмонтаж», а так же, не подтвержденная актом сверки дебиторская задолженность ООО «РН-Юганскнефтегаз» в размере 6868 тысяч рублей, ООО «НСС» 4440 тысяч рублей, ООО «Реском-Тюмень» 4909 тысяч рублей.

Таблица 10

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	36 121	735	-	(21 057)	-	-	15 799
	за 2019г.	50 210	4 080	-	(18 169)	-	-	36 121
в том числе:		-		-	-	-		
займы	за 2020г.	-	735	-	(120)	-	-	615
	за 2019г.	13 000	-	-	(13 000)	-	-	-
прочая	за 2020г.	18 406	-	-	(12 998)	-	-	5 408
	за 2019г.	26 982	4 080	-	(29 348)	-	-	18 932
отложенные налоговые обязательства	за 2020г.	17 715	-	-	(7 939)	-	-	9 776
	за 2019г.	23 228	-	-	(5 513)	-	-	17 715
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	897 347	275 977	13 112	(418 515)	-	-	767 921
	за 2019г.	880 167	389 383	10 590	382 720	(599)	-	897 347
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	653 029	114 923	-	(244 318)	-	-	523 634
	за 2019г.	699 934	288 388	-	(335 153)	(140)	-	653 029

авансы полученные	за 2020г.	-	2 893	-	-	-	-	2 893
	за 2019г.	24	-	-	(24)	(24)	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	109 339	52 800	9 903	(50 715)	-	-	121 327
	за 2019г.	91 120	21 354	4 809	(7 944)	-	-	109 339
займы	за 2020г.	40 628	102 568	1 865	(99 352)	-	-	45 709
	за 2019г.	37 825	29 156	3 230	(29 583)	-	-	40 628
прочая	за 2020г.	93 492	2 793	1 344	(23 271)	-	-	74 358
	за 2019г.	51 264	51 010	2 551	(10 040)	(435)	-	94 351
Итого	за 2020г.	933 468	276 712	13 112	(439 572)	-	-	783 720
	за 2019г.	930 377	393 463	10 590	364 551	(599)	-	933 468

В Разделе 5 Пояснений к Бухгалтерской отчетности расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности отражена в соответствии с рекомендациями Минфина России (по строкам 5510 и 5560 не отражены задолженности, поступившие и погашенные (списанные в отчетном году).

10. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев. В составе долгосрочных обязательств Обществом учтены долгосрочные займы, отложенные налоговые обязательства, арендные обязательства по договорам лизинга с условиями учета предмета лизинга на балансе лизингодателя.

Арендные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев на отчетную дату отражены по строке баланса 1450 «Прочие обязательства». Арендные обязательства со сроком исполнения менее 12 месяцев переведены в краткосрочную задолженность и отражены по строке баланса 1550 «Прочие обязательства».

Таблица 11

Долгосрочные обязательства (тыс.руб.)

Контрагенты	Договоры	Остаток на 31.12.2019	Погашено арендных обязательств	Принято арендных обязательств	Остаток на 31.12.2020	Срок окончания лизинга
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1860ТМ-ЛЮГ/09/2018 от 25.05.2018	175,368	174,168	-	1,2	июн.20
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1861ТМ-ЛЮГ/10/2018 от 25.05.2018	175,368	174,168	-	1,2	июн.20
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1862ТМ-ЛЮГ/11/2018 от 25.05.2018	175,368	174,168	-	1,2	июн.20
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	576/19-ДРЛ от 28.02.2019	625	507	-	118	мар.21
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	577/19-ДРЛ от 28.02.2019	434	356	-	78	мар.21
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	578/19-ДРЛ от 28.02.2019	2152	1645	-	507	мар.21
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	629/19-ДРЛ от 04.03.2019	434	355	-	79	мар.21
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	630/19-ДРЛ от 04.03.2019	434	355	-	79	мар.21
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1878ТМ-ЛЮГ/12/2018 от 06.06.2018	2303	1581	-	722	июн.21
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1879ТМ-ЛЮГ/13/2018 от 06.06.2018	2404	1650	-	754	июн.21
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1880ТМ-ЛЮГ/14/2018 от 06.06.2018	2404	1650	-	754	июн.21
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1881ТМ-ЛЮГ/15/2018 от	2404	1650	-	754	июн.21

	06.06.2018					
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1882ТМ-ЛЮГ/16/2018 от 06.06.2018	2404	1602	-	802	июн.21
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1883ТМ-ЛЮГ/17/2018 от 06.06.2018	4243	1650	-	2593	июн.21
Итого долгосрочные обязательства					**5 408**	

11. Обзор результатов деятельности

По данным Отчета о финансовых результатах за год организация получила убыток от продаж в размере 353 452 тыс. руб., что составляет - 44,10 % от выручки.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выручка от продаж снизилась на 555 315 тыс. рублей, расходы по обычным видам деятельности снизились на 184 443 тыс. рублей. Организация, как и в прошлом году, учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Убыток от прочих операций за 2020 год составил 31 422 тыс. руб.

Таблица 12
Обзор результатов деятельности (тыс.руб.)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.			
	2019 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр 3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Выручка	1 356 776,00	801 461,00	-555 315	-40,9
2. Расходы по обычным видам деятельности	-1 339 356,00	-1 154 913,00	184 443	-13,8
3. Прибыль (убыток) от продаж	17 420,00	-353 452,00	-370 872	-2129,0
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-38 344,00	-31 422,00	6 922	-18,1
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	-20 924,00	-384 874,00	-363 950	1739,4
6. Проценты к получению/уплате	-3 230,00	-3 081,00	149	-4,6
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-1 769,00	70 097,00	71 866	-4062,5
8. Чистая прибыль (убыток)	-25 923,00	-317 858,00	-291 935	1126,2
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-25 923,00	-317 858,00	-291 935	1126,2
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-319 734,00	x	x

Таблица 13
Распределение затрат Общества по элементам (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	388 961	531 093
Расходы на оплату труда	205 729	366 492
Отчисления на социальные нужды	41 447	91 515
Амортизация	21 171	52 583
Прочие затраты	497 605	297 673
Итого по элементам	1 154 913	1 339 356
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 154 913	1 339 356

В себестоимости продукции по элементам затрат наибольший удельный вес занимают прочие затраты (до 44 %) и материальные затраты (до 34 %).

12. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Информация о разницах формируется на основании первичных учетных документов и отражается в налоговом учете одновременно с бухгалтерским учетом соответствующего счета активов и обязательств.

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражаются в бухгалтерском балансе. Обществом принято решение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н применять с 2020 года.
В 2020 году ставка налога на прибыль составляет 20%.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых расходов и доходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно и применяет балансовый метод расчета разниц

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 14
Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало 2019 года	Признано за отчетный период	Списано за отчетный период	Остаток на конец 2019 года
Отложенные налоговые обязательства	- 17 715	- 4 887	12 826	- 9 776
Отложенные налоговые активы	391	74 628	- 2 567	72 452

Показатель отложенного налога на прибыль составляет 80 000 тыс. руб.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н).

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

В 2020 году в Обществе были признаны следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работникам.

Таблица 16

Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	13 538	18 950	-24 771	(396)	7 321
в том числе:					
Резерв на отпуск	13 538	18 950	-24 771	(396)	7 321

Корректировка Резерва на оплату отпусков производится каждую отчетную дату.

В соответствии с п. 70 ПБУ по ведению бухучета, организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв по сомнительным долгам создается по правилам налогового учета. Корректировка резерва по сомнительным долгам производится на каждую отчетную дату. По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам составляет в бухгалтерском учете – 68 216 тыс. руб., в налоговом учете 68 546 тыс. руб.

Оценочное обязательство по судебным искам и т.п. не создавалось в связи с тем, что у Общества на отчетную дату нет разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет, выданных гарантийных обязательств в отношении оказанных услуг и выполненных работ, и других аналогичных факторов.

В соответствии с п. 9 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010). Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

В соответствии с условиями заключенных Обществом договоров с Заказчиками у Общества существуют гарантийные обязательства на услуги, оказываемые по таким договорам. Сроки гарантии составляют:

Выполнение аварийно-спасательных, аварийно-восстановительных и других неотложных работ при локализации и ликвидации разлива нефти 2 года с момента сдачи участка и подписания соответствующего акта.

По договорам на рекультивацию нефтезагрязненных земель 2 года с момента сдачи участка и подписания соответствующего акта.

По договорам на отсыпку кустовых площадок не менее 5 лет с момента подписания сторонами Акта приемки законченного объекта приемочной комиссией

Оценить вероятность наступления гарантийных случаев, а также стоимость гарантийных обязательств на дату утверждения бухгалтерской отчетности за 2020 год не представляется возможным.

Прочих условных активов и прочих условных обязательств Общество не имеет.

14. Финансовые вложения

У Общества имеются финансовые вложения по договорам процентного займа

Таблица 18
Финансовые вложения (тыс. руб.)

	вложения
Андрияшев Андрей Юрьевич	6 403
СПЕЦРЕАХИМ-ЛТД ООО	2 767
СЭС ООО	7

15. Чистые активы организации

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода меньше уставного капитала. Такое соотношение отрицательно характеризует финансовое положение. Обществом разработаны плановые мероприятия по финансовому оздоровлению компании, в том числе со сложившейся макроэкономической ситуацией в стране из пандемии Covid-19.

По итогам 2020 года Общество не должно будет уменьшать уставный капитал или ликвидироваться, если его чистые активы меньше размера уставного капитала (п.4 ст.30 Закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ, ч.3 ст.12 Закона от 07.04.2020 N 115-ФЗ)

Таблица 19
Анализ чистых активов (тыс. руб.)

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3- гр 2) : гр.2)
Валюта баланса	947 017	473 193				
1. Чистые активы	11	-317 848	0	-67,17	-317 859	-2 889 627
2. Уставный капитал	100	100	<0,1	<0,1	0	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-89	-317 948	0	-67,19	-317 859	357 145

16. Прочие забалансовые счета

Таблица 19
Информация о прочих забалансовых счетах (тыс. руб.)

Номер забалансового счета	Наименование	На 31.12.2019	на 31.12.2020
001	Арендованные основные средства	588 735	534 100

002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	61 285	61 285
003	Материалы, принятые в переработку	1 155	1 155
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	7 397	7 515
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	4 203	1 417
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	13 818	6 471

17. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 перечень и условия, при соблюдении которых информацию о связанных сторонах следует раскрывать в бухгалтерской отчетности общества:

1. Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения.
2. Основной управленческий персонал организации: руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

Связанными сторонами ООО «Ламор-Югра» являются:
- лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа – Пономарев А.С.
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Компания – ООО «Ламор-Рус» (Доля 100% у Лапшина Г.А.), ООО «Техцентр» (Доля 99% у Лапшина Г.А.), , Лапшин Г.А.

В связи с тем, что Общество проводило операции со связанными сторонами раскрытию в бухгалтерской отчетности подлежит информация отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

1. Преобладающее хозяйственное общество:
- ООО «Ламор-Рус»

2. Основной управленческий персонал организации:
- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по Экономике и финансам
- Заместитель генерального директора по безопасности
- Заместитель генерального директора по обеспечению производства
- Главный бухгалтер

3. Другие связанные стороны
- ООО «Техцентр»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

В отчетном периоде операции со связанной стороной приведены в таблице:

Таблица 20

Информация по операциям со связанными сторонами Юридическими лицами (тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций каждого вида	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Форма расчетов	Величина резервов по сомнительным долгам
ООО «Ламор Клин Глоб Рус»	За 2020 г. тыс. руб.			
Затраты и расходы				
Услуги представительские	1 944	1 944	безналичная	0

В 2020 году между ООО «Ламор-Югра» и ООО «Ламор-Рус» действовало 2 договора на оказание представительских услуг форма расчетов - безналичная.

Виды операций	Объем операций каждого вида	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Форма расчетов	Величина резервов по сомнительным долгам
ООО «Техцентр»	2020 г. тыс. руб.			
Займ	8 040	19 582	безналичная	0
Затраты и расходы				
Аренда имущества		118 831	безналичная	0
Лизинг имущества		19 990	безналичная	0

В 2020 году между ООО «Ламор-Югра» и ООО «Техцентр» действовало:2 договора займа, 8 Договоров аренды имущества, 7 Договоров лизинга. Форма расчетов безналичная.
За указанный период резервов по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавалось, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не списывалась.

Таблица 21

Информация по операциям со связанными сторонами Физическими лицами (тыс.руб.)

	Всего начислено
Генеральный директор	2 620
Заместитель генерального директора по Экономике и финансам	1 940
Заместитель генерального директора по обеспечению производства	1 004
Заместитель генерального директора по безопасности (упразднена)	1 783
Главный бухгалтер	1 354

Общество не осуществляло в 2020г. операций, связанных с совместной деятельностью.

18. Информация по прекращаемой деятельности и о неопределенности в деятельности Общества

Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений в 2021 году.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2020 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

19. События, произошедшие после отчетной даты

В Обществе присутствуют существенные события после отчетной даты (факт хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В отношении Общества имеется производство по делу о несостоятельности (банкротстве) № А75-19318/2021 от 09.12.2021 г., отложенное до 14.01.2022 года. С кредиторами, присутствующими либо присоединившимися к данному производству, заключены мировые соглашения на рассрочки платежей, которые выплачиваются вовремя без нарушений по срокам соглашений, с такими, как:

ООО «Уралинтертранс» начало май 2021 года окончание апрель 2022 года;
ООО «Авторесурс-86» начало апрель 2021 окончание февраль 2022 года;
ООО «Механика Урал» начало май 2021 года окончание апрель 2022 года;
ООО «ЮграТрансСервис» начало октябрь 2021 года окончание май 2022 года;

С кредитором ИП Безденежных А.П., инициировавшим производство по делу о несостоятельности (банкротстве), произведен расчет в полном объеме.

С иными участниками производства ведутся переговоры по решению погашения кредиторской задолженности мировым путем. С задолженностью по налогам и сборам производится погашение ежемесячно. Обществом разработаны меры по финансовому оздоровлению в частности привлечение инвесторов и участий в закупочных процедурах.

Данное производство по делу несостоятельности (банкротстве) Общества, по нашему мнению, не является перспективным.

20. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 10 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 10% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

Существенные ошибки предшествующих лет, исправленные в отчетном году, отсутствуют.

21. Информация о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, классифицированы следующим образом:

Финансовые риски

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение цен на сырье и материалы;
- негативное изменение цен на нефть;

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Прочие риски:

- репутационные риски.

Для снижения рисков уменьшения числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг Обществом осуществляется контроль качества оказываемых услуг (входной контроль). Так же складывается оперативная работа с негативными отзывами в социальных сетях. Регулярное идентифицирование и анализирование новых рисков и их последствий.

22.Информация о распространении новой коронавирусной инфекции

Одним из факторов, оказывающих влияние на деятельность Общества, является распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

В первые месяцы 2020 года на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российского рубля. Данные события повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

В период самоизоляции, установленный указами Президента РФ, Общество, являясь непрерывно действующей организацией, продолжало свою деятельность с соблюдением всех мер по профилактике новой коронавирусной инфекции, рекомендованных Роспотребнадзором Российской Федерации.

Указанные обстоятельства существенно повлияли на финансовые показатели за отчетный период и прогнозы руководства на будущие периоды в связи со спецификой деятельности Общества. Значительные финансовые потери в Обществе были связаны с условиями Заказчиков по выездам сотрудников на месторождения такие как расходы на абсервации, наличие пцр тестов на всех сотрудников, тесты на наличие антител и многие другие расходы.

23. Показатели по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 организации, не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг, применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Пунктом 50 Учетной политики по бухгалтерскому учету закреплено решение Общества не применять ПБУ 12/2010.

24. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. Обществом принято решение о пересмотре бухгалтерской отчетности в связи с необходимостью внесения в нее существенных исправлений по результатам аудита данной отчетности:

Сравнительный анализ для корректировки бухгалтерской отчетности (тыс.руб). **Таблица 22**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 Первичный баланс	На 31 декабря 2020 г. корректирующий баланс
Основные средства	1150	44 573	43 471
Основные средства в организации	11501	44 573	37 041
Приобретение объектов основных средств	11502	-	6 430
Отложенные налоговые активы	1180	4 080	72 452
Итого по разделу I	1100	48 652	115 923
Запасы	1210	136 269	119 872
Материалы	12101	136 269	119 872
Дебиторская задолженность	1230	207 647	196 811
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	13 035	13 335
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	145 833	146 833
Расчеты по налогам и сборам	12303	954	4 929
Расчеты с подотчетными лицами	12304	4 363	4 297
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	16 106	16 673
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	27 356	10 744
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 578	9 177
Займы выданные	12401	10 578	9 177
Прочие оборотные активы	1260	391 517	31 317
Расходы будущих периодов	12601	390 258	30 058
Итого по разделу II	**1200**	**746 103**	**357 270**
БАЛАНС	**1600**	**794 755**	**473 193**
Резервный капитал	1360	1 696	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 658)	(317 948)
Итого по разделу III	**1300**	**138**	**(317 848)**
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 076	9 776
Итого по разделу IV	**1400**	**14 099**	**15 799**
Заемные средства	1510	45 692	45 709
Краткосрочные займы	15101	43 827	43 844
Кредиторская задолженность	1520	731 103	722 212
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	525 323	523 634
Расчеты по налогам и сборам	15203	103 579	92 783
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	28 077	28 544
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	15 805	18 223
Расчеты с подотчетными лицами	15206	354	473
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	55 072	55 662
Оценочные обязательства	1540	3 723	7 321

Итого по разделу V	**1500**	**780 518**	**775 242**
БАЛАНС	**1700**	**794 755**	**473 193**
Себестоимость продаж	2120	738 016	1 104 667
Валовая прибыль	2100	63 445	(303 206)
Управленческие расходы	2220	49 607	50 246
Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 838	(353 452)
Прочие доходы	2340	142 322	139 969
Прочие расходы	2350	155 811	171 634
текущий налог на прибыль	2411	10 571	-
отложенный налог на прибыль	2412	13 327	80 000
Прочее	2460	-	9 903
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**129**	**(317 858)**
Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**129**	**(317 858)**

Генеральный директор А.С.Пономарев

Главный бухгалтер З.Н.Федорова