Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год Общества с ограниченной ответственностью «Норгус»

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Норгус»

1.2. Юридический адрес: 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д.42, офис 7009.

1.3. Дата государственной регистрации – 17.02.2016 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 36 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2021
Администрация	3
Бухгалтерия	5
Отдел логистики	1
Отдел продаж	8
Отдел маркетинга	2
Корпоративный отдел	1
Отдел обеспечения и управления HR	1
Транспортный отдел	1
ОП Старая Купавна	4
ОП Ростов-на-Дону	3
ОП Курск	4
ОП Тольятти	1
ОП Санкт-Петербург	2

1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц составляет:

1.5.1. СиЭсАй МЕНЕДЖМЕНТ ФАЙНЕНС АУДИТ ЛИМИТЕД (CSI MANAGEMENT FINANCE AUDIT LIMITED), компания, зарегистрированная 21 августа 2015 года в соответствии с законодательством Республики Кипр, свидетельство об учреждении № HE 346384, с зарегистрированным офисом, расположенным по адресу: AGIAS FYLAXEOS, 57, AGIAS FYLAXEOS, 3025, LIMASSOL, CYPRUS

Владеет: доля размером **51** % уставного капитала
номинальная стоимость **71 400 000** (семьдесят один миллион четыреста тысяч рублей)

1.5.2. Гражданин РФ Морозов Сергей Сергеевич, дата рождения 24.01.1976, место рождения гор. Чашники Чашникского р-на Витебской обл. Белорусской ССР, паспорт 4621 029645, выдан ГУ МВД России по Московской области 02.03.2021, код подразделения 500-091, зарегистрированный по адресу: Московская область, Ногинский р-н, мкр-н «Лесная Купавна», ул. Центральная аллея, 8/6

Владеет: доля размером **49** % уставного капитала
номинальная стоимость **68 600 000,00** рублей (шестьдесят восемь миллионов шестьсот тысяч рублей)

1.6. Уставный капитал оплачен в размере **140 000 000,00** руб., что составляет 100 %.

1.7. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением совета учредителей (Протокол № 42 от 30 ноября 2020 г.):

Ф.И.О.	Должность
Каменок Андрей Владимирович	Генеральный директор

1.8. Информация о связанных сторонах

Договор займа № 2016/12 от 06.03.2017 г. на сумму 70 000 000,00 руб. с учредителем СиЭсАй МЕНЕДЖМЕНТ ФАЙНЕНС АУДИТ ЛИМИТЕД (CSI MANAGEMENT FINANCE AUDIT LIMITED), действующий в 2020 году, передан новому кредитору Сардарову Сардару Сардовичу по договору цессии № 01/21 от 01.01.2021.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в бухгалтерском учете числится кредиторская задолженность перед CSI MANAGEMENT FINANCE AUDIT LIMIT ED по Договору займа № 2016/12 от 06.03.2017 г. на сумму основного долга 70 000 000,00 руб. и по начисленным процентам за Декабрь 2020 г. в сумме 592 896,17 руб. (пятьсот девяносто две тысячи восемьсот девяносто шесть рублей 17 копеек).

ООО «Норгус» получило Уведомление от Сардарова С.С. об уступке прав требования к должнику по Договору № 01/21 возмездной уступки права требования (цессии) от 01 января 2021 г., заключенного между компанией CSI MANAGEMENT FINANCE AUDIT LIMIT ED и Сардаровым С.С., в соответствии с которым новому кредитору **с 01.01.2021 г.** переходят права требования в сумме:

- 70 000 000 (Семьдесят миллионов рублей) по основному долгу
- 592 896,17 (Семьдесят миллионов пятьсот девяносто две тысячи восемьсот девяносто шесть рублей 17 копеек)

Общий размер требования:

- 70 592 896,17 (пятьсот девяносто две тысячи восемьсот девяносто шесть рублей 17 копеек)

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «Норгус» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

1.9. Наличие обособленных подразделений.

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП г.Старая Купавна	142452, Ногинскмй район, г. Старая Купавна, пос.Зеленый, ул.Школьная д. 2, стр.8	4
ОП Ростов-на-Дону	344103, г. Ростов-на-Дону,ул. Доватора,150 (с 15.03.2021 г.)	3
ОП г.Тольятти	445022, Самарская область, г. Тольятти, ул.Толстого, д. 27, офис 217в	1
ОП г.Санкт-Петербург	194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний пер., 12 (с 18.01.2021 г.)	2
ОП Курск	305026, г. Курск, проспект Ленинского Комсомола, д.40, литер В (с 20.09.2021 г.)	4

Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделены.

Полномочия по уплате налога на прибыль на обособленные подразделения не возложены.

Каждое обособленное подразделение не наделялось полномочиями:

- самостоятельно начислять выплаты и вознаграждения в пользу физических лиц,
- предоставлять расчеты по страховым взносам,
- уплачивать страховые взносы.

1.10. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (аккумуляторными батареями). Объем продаж АКБ за отчетный год составил **2 764 249 403,37** руб.

Доходы от реализации за 2021 год составляют **2 324 905 525,64** руб., в том числе:

- выручка от реализации АКБ - 2 317 960 487,64 руб.;
- выручка от реализации лома АКБ – 3 835 528,00 руб.;
- выручка от реализации имущественных прав – 2 619 510,00 руб.;
- выручка от реализации основных средств - 490 000,00 руб.

Валовая прибыль от реализации АКБ за 2021 год получена в сумме 322 773 158,09 руб.

Прибыль от продаж за 2021 год составила 203 049 245,00 руб.

Чистая прибыль организации за отчетный год составила 38 210 418,75 руб.

Основные поставщики товаров - это ведущие предприятия по производству аккумуляторных батарей. С производителями аккумуляторных батарей заключены договоры на прямые поставки товаров, с такими как:

ООО «ИСТОК+» (г.Курск)

Заключен контракт на поставку АКБ с «BOST INTERNATIONAL» LTD (Гонконг)

TAB MAK, Республика Македония Контракт № TAB_RUS/5/2019 от 20.03.2019

TAB, Словения Контракт № RUS/01/2019 от 28.01.2019

Белинвестторг Контракт №118 от 16.04.2020 Договор №557 от 15.12.2020

ООО «Зубр Энерджи» Контракт поставки №210 от 01.10.2020 (республика Беларусь)

Реализуются товары на внутреннем рынке (более 45 субъектов Российской Федерации).

1.11. По итогам 2021 года по состоянию на 31 декабря проведена инвентаризация имущества организации, а так же инвентаризация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31 декабря 2021 г.	
Материально-производственные запасы	31 декабря 2021 г.	
Товарно-материальные ценности	31 декабря 2021 г.	
Денежные средства	31 декабря 2021 г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 декабря 2021 г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 декабря 2021 г.	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31 декабря 2021 г.	
Расчеты с бюджетом	31 декабря 2021 г.	
Расчеты с внебюджетными фондами	31 декабря 2021 г.	

2. Основные элементы учетной политики

2.1. ООО «Норгус», начиная с отчетности за 2020 г. применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы»

досрочно, не меняя входящее сальдо на 01.01.2020 по счетам учета.

В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 организация считает запасами активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. В частности, к запасам относятся следующие объекты.

Состав запасов по ФСБУ 5/2019
Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия.

Состав запасов по ФСБУ 5/2019
Инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецоснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые в ходе обычной деятельности, за исключением основных средств
Товары для перепродажи
Недвижимость, приобретенная или созданная для продажи в ходе обычной деятельности
Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности
Не учитываются в составе запасов, а сразу списываются в расходы текущего периода (абз.3 п. 2 ФСБУ 5/2019) в соответствии с учетной политикой организации запасы, предназначенные для управленческих нужд: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, сувенирная продукция и подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

По состоянию на 31 декабря 2020 года те объекты, у которых изначальный срок полезного использования превышал 12 месяцев отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с новыми требованиями путем единовременной корректировки балансовой стоимости запасов и отражения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности.

Проведен пересчет итогов ретроспективным методом по состоянию на 31 декабря 2020 года и два предшествующему ему года.

2.2. Лимит признания активов, имеющих признаки основных средств в целях бухгалтерского учета составляет 40 000 руб.

2.3. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства России от 01 января 2002 года № 1 (с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640) в редакции, введенной в действие с 1 января 2017 года постановлением Правительства Российской Федерации.

2.4. Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

2.5. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль учитываются методом начисления.

К прямым расходам организации относится стоимость приобретения товаров, реализованных в отчетном (налоговом) периоде. Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст.265 НК, признаются косвенными расходами.

2.7. Транспортно-заготовительные расходы учитываются отдельно в составе расходов на продажу на 44.03 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность, подлежащие распределению». Распределение расходов на продажу осуществляются ежемесячно.

2.8. Списание расходов на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

2.9. Расходы по обязательному страхованию ОСАГО и добровольному страхованию КАСКО транспортных средств отражаются на сч.76 «Прочие дебиторы и кредиторы» и списываются на расходы на продажу сч.44 в течение срока действия полиса страхования.

2.10. Порядок расчета процентов по долговым обязательствам, относимым на расходы, осуществляется с учетом положений ст.269 НК РФ.

2.11. Уплата налога на прибыль производится ежеквартально с внесением ежемесячных авансовых платежей с последующим перерасчетом.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности **отступления от** этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 (п. п. 25, 37 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012). Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Актив Баланса

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1), касающиеся существенных показателей.

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства» **на 31.12.2021 года**:

Вид актива	Сумма, руб.	Счет учета	Срок погашения	Примечания
Вложения во внеоборотные активы	2 132 929,57	01.01 «Основные средства»	Срок использов. определяется по Классификации	Приняты на учет в состав основных средств

3.1.2. К строке 1210 «Запасы» **на 31.12.2020 года** расшифровка оборотных активов:

Наименование оборотного актива	Сумма задолженности, руб.	Досрочное применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Примечания
Материалы	47 392 541,64	Проверка, списание	Сч.10
Товары	339 130 478,36	Сравн.с чистой ст-тью	Сч.41
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	(23 165 343,48)	Начислен резерв под снижение стоимости	Сч.14
Издержки обращения	2 704 585,95	-	Сч.44
Товары отгруженные	142 099,25	Иск к ООО «Юлмаркет»	Сч.45

По состоянию на 31 декабря 2020 года исключены из состава запасов те объекты, у которых изначальный срок полезного использования превышал 12 месяцев и отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с новыми требованиями. Проведен пересчет итогов балансовой стоимости запасов и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности ретроспективным методом на 31 декабря 2020 года и два предшествующему ему года.

К строке 1210 «Запасы» **на 31.12.2021 года** расшифровка оборотных активов:

Наименование оборотного актива	Сумма задолженности, руб.	Досрочное применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Примечания
Материалы	61 880 604,51	Проверка, списание	Сч.10
Товары	408 444 179,32	Сравн.с чистой ст-тью	Сч.41
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	(17 444 905,75)	Начислен резерв под снижение стоимости	Сч.14
Издержки обращения	1 018 847,67	-	Сч.44

Корректировка запасов на 31.12.2018 г.

Счет	Всего		На 31.12.2018 / ФСБУ 5/2019		
Номенклатура	Кол-во	Сумма	Д-т	К-т	Сумма
10.03.1, Топливо на складе	317,590	11 245,80			
10.05, Запасные части	12,000	37 208,81	84	10.05	37 208,81
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	6 484,000	676 166,77			
10.11.1, Специальная одежда в эксплуатации	7,000	13 368,64	84	10.11.1	13 368,64
41.01, Товары на складах	133 445,000	333 370 037,01			
41.05, Товары в пути	2 575,000	7 212 576,55			
45.01, Покупные товары отгруженные	213,000	472 963,17			
Итого	**143 047,590**	**341 781 777,48**			**50 577,45**

Корректировка запасов на 31.12.2019 г.

Счет	На 31.12.2019		На 31.12.2019 / ФСБУ 5/2019			На 31.12.2020 / ФСБУ 5/2019		
Номенклатура	Количество	Сумма	Д-т	К-т	Сумма	Д-т	К-т	Сумма
10.03.1	528,310	18 630,45						
10.05	42,000	143 856,22	84	10.05	117 630,46			
10.06	202,994	12 585 594,14						
10.09,	5 582,000	536 758,57						
10.11.1	2,000	6 975,00	84	10.11.1	6 975,00			
41.01	141 996,000	359 679 970,55						
41.06	147,000	465 043,56	84	14.02	216 946,33	90.02.1	14.02	-216 946,33
41.07	71,000	353 436,51						
41.08,	9 234,000	30 940 742,14	84	14.02	6 188 140,48	90.02.1	14.02	-6 188 140,48
45.01	55,000	142 099,25						
Итого	**157 858,304**	**404 866 131,39**	**157 858,30**		**6 529 692,27**			**-6 405 086,81**
			сч.84.03		**124 605,46**			

Корректировка запасов на 31.12.2020 г.

Счет	Всего на 31.12.2020		На 31.12.2020 / ФСБУ 5/2019			На 31.12.2021 / ФСБУ 5/2019		
Номенклатура	Количество	Сумма	Д-т	К-т	Сумма	Д-т	К-т	Сумма
10.05	46,000	186 189,55	44.01	10.05	42 333,33			
10.06	897,345	47 380 831,77						
10.09	5 817,000	969 533,78						
41.01	90 160,000	222 566 067,09						
41.06	34,000	113 877,84	90.02.1	14.02	68 870,64	90.02.1	14.02	-68 870,64
41.08	45 878,000	115 482 355,58	90.02.1	14.02	23 096 472,84			92 385 882,74
45.01	55,000	142 099,25						
Итого	**143 189,595**	**386 851 308,80**			**23 207 676,81**			

Сч.10.06 «Прочие материалы» - отработанные аккумуляторные батареи, которые пришли в негодность или утратили свои потребительские свойства представляют собой лом цветных металлов на основании ст.1 Закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления». Оприходование лома акб, полученного в результате переквалификации аккумуляторных батарей путем весового пересчета из штук в тонны с целью его дальнейшей реализации, который учитывается во внереализационных доходах по рыночной стоимости лома **(в момент их оприходования цена реализации неизвестна)**, определяемой по правилам статьи 105.3 НК (п.5 ст.274 НК) производится по накладной на сч.10.06 «Прочие материалы» партиями. Рыночная стоимость лома акб ежеквартально сравнивается с чистой возможной ценой продажи с целью необходимости начисления резерва под снижение стоимости запасов.

Сч. 10.09. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» - по состоянию на 31.12.2020 г. рекламные материалы, числящиеся на балансе организации на сч. 10.09. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» перемещены на сч. 41.01. «Товары на складах» с целью организации безвозмездной передачи или продажи с минимальной стоимостью рекламной продукции покупателям на основании заключенных с ними договоров поставки для оказания рекламной поддержки.

Сч.10.10. «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - для спецодежды со сроком эксплуатации 24 месяца не применяются общие правила квалификации и учета для запасов в составе основных средстве (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019), так как они не соответствуют стоимостным критериям лимита ОС. Спецодежда в бухгалтерском учете списана на расходы отчетного периода с полным ретроспективным пересчетом показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. В налоговом учете спецодежда будет списываться на протяжении всего срока эксплуатации.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Организация по состоянию на 31.12.2020 г. провела проверку запасов на обесценение (п. 28 ФСБУ 5/2019). Балансовую стоимость запасов компания сравнила с чистой стоимостью продажи, по которой можно продать запасы за вычетом предполагаемых затрат для их подготовки к продаже и осуществления продажи (п. 29 ФСБУ 5/2019) и сформировала резерв под снижение стоимости запасов.

Резерв под снижение стоимости запасов

Сч.41.01. «Товары на складах» - для подтверждения факта уценки товаров балансовую стоимость запасов на конец отчетного периода сравнивается с чистой стоимостью продажи на основании Прайс-листа на аккумуляторные батареи ООО «Норгус».

Если в результате произведенной оценки фактическая себестоимость запасов превысит чистую стоимость продажи запасов, организация создает резерв под обесценение запасов, который рассчитывается как разница между этими двумя величинами (п.30 ФСБУ 5/2019).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение:

- продолжает снижаться, то балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение;
- повышается, то балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи за счет восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Сч. 41.06. «Брак» - учитываются бракованные товары (возвраты от покупателей по претензии), непригодные для дальнейшей перепродажи, неисправимый брак которых подтвержден Актом, оформленным и подписанным ответственным лицом склада, утвержденным Приказом по организации.

Если организация передала покупателю товар несоответствующего качества, т.е. их нельзя устранить, либо затраты на их устранение слишком велики в сравнении со стоимостью этого товара и т. п. (п. 2 ст. 475 и ст. 482 ГК РФ), то покупатель возвращает товар по претензии.

Дальнейшие цели их использования:

- реализации на сторону акб по сниженным ценам (брак устранить невозможно);

На конец отчетного периода произведена оценка фактической себестоимости запасов (возврат бракованного товара от покупателей) в дальнейшем реализованных по сниженным ценам на основании первичных документов на реализацию, выставленных в адрес нового покупателя.

- реализации в качестве лома акб;

Товары подлежат оценки на конец отчетного периода не как аккумуляторные батареи, а с учетом их переквалификации в лом акб. Расчет производится путем весового пересчета из штук в тонны исходя из их фактического наличия. Полученный вес умножается на цену лома цветных металлов по данным, сформированным в сети Интернет (цена в руб./кг приемо-сдатчиков б/у аккумуляторов). Полученный показатель является чистой возможной стоимостью продажи б/у аккумуляторов (лома акб), который сравнивается с фактической себестоимостью аккумуляторных батарей. В случае превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи, начисляется резерв под обесценение запасов.

Сч. 41.08 «Товары к уценке (дефекты, потеря физических характеристик и потребительский свойств)» - товары с дефектами, бракованные (исправимый брак после исправления дефектов), в том числе и морально устаревшие.

Признание товаров морально устаревшими и непригодными для дальнейшей перепродажи:

- брак, дефекты, потеря потребительских свойств;
- истек гарантийный срок;
- не пользуется спросом на рынке.

Данная ситуация обусловлена следующим:

Поступление бракованного товара от поставщика

1. Основной поставщик ООО «Норгус» - Курский завод «ИСТОК+» включает в цену скидку 1,5% для компенсации замены некачественной, бракованной продукции. Некачественная, бракованная продукция выявляется при поступлении товара от поставщика в момент оприходования на склад.
2. Возвраты от покупателей.
   Покупатель возвращает товар по претензии, исправимый брак после исправления дефектов, причем их исправление технически возможно и экономически целесообразно.

Отражение аккумуляторных батарей на **сч.41.08. «Товары к уценке (дефекты, потеря физических характеристик и потребительский свойств)»** зависит от дальнейшей цели их использования:

- реализации на сторону при устранении дефектов;
- реализации в качестве лома акб (при невозможности устранения брака);
- иного возможного использования.

Резерв под снижение стоимости запасов по аккумуляторным батареям, числящихся на **сч.41.08. «Товары к уценке (дефекты, потеря физических характеристик и потребительский свойств)»** по фактической себестоимости на конец отчетного периода рассчитывается как разница между двумя величинами с применением **нормы обесценения**:

фактическая себестоимость аккумуляторных батарей

уменьшенных на

норма обесценения (%) х фактическая себестоимость аккумуляторных батарей

Нормы обесценения утверждается приказом по организации ежеквартально с целью приведения фактической себестоимости аккумуляторных батарей к максимально возможной стоимости продажи данных товаров.

Норма обесценения рассчитывается по формуле:

Норма обесценения	=	Кол-во акб в шт. на конец года, предшествующего отчетному году сч.41.06 + сч.41.08	X	100%	:	Кол-во акб в шт. на конец отчетного квартала (года) сч.41.06 + сч.41.08

Выручка от реализации лома акб отражается при переходе права собственности на лом только после его приемки покупателем на основании приемо-сдаточного акта по форме, указанной в приложении 1 к Правилам, утвержденным постановлением Правительства от 11.05.2001 № 369 на дату подписания акта о приемке лома.

3.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» **на 31.12.2021 года** расшифровка дебиторской задолженности **в сумме 370 131 470,71 руб.:**

Наименование дебитора и вид обязательства	Сумма задолженности, руб.	Срок погашения	Примечания
Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	4 362 866,54	по условиям договора	Сч.60
Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	387 215 232,84	отсрочка платежей сроком от 30 до 95 дн.	Сч.62
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	(27 398 530,38)	погашение задолженности	Сч.63
Задолженность по налогам и сборам (развернуто)	3 469 606,30	НДФЛ, НДС, налог на прибыль, экологический сбор	Сч.68
Задолженность по расчетам по обязательному социальному страхованию сч.69.01	0	сбор НСиП	Сч.69
Задолженность работников организации	0	с персоналом и подотчетными лицами	Сч.70, 71, 73
Задолженность по расчетам с прочими дебиторами-кредиторами	2 482 295,41	по условиям договора	Сч.76
ИТОГО:	**370 131 470,71**		

3.1.4. В строке 1250 «Денежные средства» указана сумма **9 779 858,39** руб., которая распределяется следующим образом:

Касса, руб.	Прочие специальные счета, руб.	Средства на рублевых счетах сч.51, руб.	Средства на валютных счетах		
			Вид валюты	Сумма в иност. валюте	Сумма в валюте РФ
3 253,97	98 116,82	27 925 335,33	USD	196,74	14 490,18
			EUR	205,39	17 089,27

Пассив Баланса

3.1.4. Раздел III «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса.

Показатели стр.1370 «Нераспределенная прибыль» за 2020 г.

Раздел III «Капитал и резервы» в тыс.руб.	Код строки	на 31.12.2020 (тыс.руб.)	на 31.12.2019 (тыс.руб.)	на 31.12.2018 (тыс.руб.)
Уставный капитал	1 310	140 000	140 000	140 000
Нераспределенная прибыль	1 370	93 294	95 977	102 692
Прибыль отчетного года	1371	32 050	38 858	50 148
Промежуточные дивиденды	1372		(33 531)	
Фонд спец.назначения	1373	(34 733)	(12 042)	
Итого по разделу III	**1 300**	**233 294**	**235 977**	**242 692**

В связи с досрочным применением, начиная с отчетности за 2020 год ФСБУ 5/2019 «Запасы», не меняя входящие остатки по счетам учета на 01.01.2020 год, **по состоянию на 31 декабря 2020 года** те объекты, у которых изначальный срок полезного использования превышал 12 месяцев отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с новыми требованиями, путем единовременной корректировки балансовой стоимости запасов и отражения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности.

Проведен пересчет итогов ретроспективным методом по состоянию на 31 декабря 2020 года и два предшествующему ему года.

до ретросп.м-да	**стр.**	2020 год	2019 год	2018 год
Уставный капитал	1310	140 000 000,00	140 000 000,00	140 000 000,00
Нераспределенная прибыль	**1370**	**99 874 026,21**	**102 557 379,67**	**102 742 483,92**
Прибыль отч.пер.	1371	32 050 121,86	45 388 454,16	50 198 723,54
дивиденды			-33 531 326,35	
исп.фонд спец.наз		-34 733 475,32	-12 042 232,06	
стр.1300	**1300**	**239 874 026,21**	**242 557 379,67**	**242 742 483,92**

ретросп.м-д		2020 год	2019 год	2018 год
Уставный капитал	1310	140 000 000,00	140 000 000,00	140 000 000,00
Нераспределенная прибыль	**1370**	**93 293 756,49**	**95 977 109,95**	**102 691 906,47**
Прибыль отч.пер.		32 050 121,86	45 388 454,16	50 198 723,54
дивиденды			-33 531 326,35	
исп.фонд спец.наз		-34 733 475,32	-12 042 232,06	
коррект.ретр.м-д			-124 605,46	-50 577,45
коррект.ретр.м-д			-6 405 086,81	
стр.1300	**1300**	**233 293 756,49**	**235 977 109,95**	**242 691 906,47**
Сч.84.03		0,00	-6 529 692,27	-50 577,45

Наименование показателя		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	140 000	140 000	140 000
Нераспределенная прибыль	**1370**	**93 294**	**95 977**	**102 692**
прибыль отчетного года	1371	32 050	45 388	50 199
коррект.ретросп.м-д			-6 530	-51
дивиденды	1372		-33 531	
фонд спец.назнач.	1373	-34 733	-12 042	
Итого по разделу III	**1300**	**233 294**	**235 977**	**242 692**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу IV	1400	4 008	7 062	2 145
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	827 648	830 655	716 200
БАЛАНС	**1700**	**1 064 950**	**1 073 694**	**961 037**

Чистая прибыль за 2020 год составила **32 050 121,86 руб.**

В 4 квартале 2020 года на основании **Протокола Общего собрания участников № 43 от 29.12.2020 г. нераспределенная прибыль за 2017 г. в сумме 15 262 683,04 руб.** направлена на формирование фонда специального назначения в размере **9 494 630,04 руб.** и в соответствии с основании **Протоколом Общего собрания участников № 44 от 30.12.2020 г.** использована **на покрытие убытка, образовавшегося по итогам 2019 года** за счет ранее учтенной в доходах организации кредиторской задолженности по контрагенту ООО «ЭРИДАНС» по Договору №Э/17-091//П-32/2017 от 25.09.2017г. **в сумме 46 775 707,38 (сорок шесть миллионов семьсот семьдесят пять тысяч семьсот семь) рублей 38 копеек.**

Показатели стр.1370 «Нераспределенная прибыль» за 2021 г.

Раздел III «Капитал и резервы» в тыс.руб.	Код строки	на 31.12.2021 (тыс.руб.)	на 31.12.2020 (тыс.руб.)	на 31.12.2019 (тыс.руб.)
Уставный капитал	1 310	140 000	140 000	140 000
Нераспределенная прибыль	1 370	86 504	93 294	95 977
Прибыль отчетного года	1371	38 210	32 050	38 858
Промежуточные дивиденды	1372			(33 531)
Фонд спец.назначения	1373	(45 000)	(34 733)	(12 042)
Итого по разделу III	**1 300**	**226 504**	**233 294**	**235 977**

Чистая прибыль за 2021 год составила 38 210 418,75 руб.

По состоянию на 30.09.2021 года на основании **Протокола Общего собрания участников № 52 от 07.10.2021 г. нераспределенная прибыль за 2017 г. в сумме 5 768 053,00 руб. и нераспределенная прибыль за 2018 г. в сумме 39 231 947,00 руб.** направлена на формирование фонда специального назначения в размере **45 000 000,00 руб.** и в соответствии с основании **Протоколами Общего собрания участников № 52 от 07.10.2021 г. и № 54 от 31.12.2021 г.** использована **на покрытие убытка, образовавшегося по итогам 2019 года** за счет ранее учтенной в доходах организации кредиторской задолженности по контрагенту ООО «ЭРИДАНС» по Договору №Э/17-091//П-32/2017 от 25.09.2017г. **в сумме 45 000 000,00 (сорок пять миллионов) рублей 00 копеек.**

Генеральный директор
ООО «Норгус» **Каменок А.В.**