

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью

«Русский Транспортный Альянс»

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РТА» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Русский Транспортный Альянс», сокращенное название ООО «РТА».

Зарегистрировано: ООО «РТА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве регистрационный №1147746860579 от 29.07.2014 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предпрития № 017401492 серия 77 от 30 июля 2014 года.

ИНН: 7705340898

КПП: 770801001

Общество зарегистрировано по адресу: 107140, Москва г, Внутригородская территория муниципального округ Красносельский, Московско-Казанский пер, дом 11-15, этаж 1, помещение I, комната 18

Почтовый адрес Общества: 107140, Москва г, Внутригородская территория муниципального округ Красносельский, Московско-Казанский пер, дом 11-15, этаж 1, помещение I, комната 18

Устав Общества утверждён и зарегистрирован: Решением Единственного участника Общества №4/2020 от 24 ноября 2020г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции №3.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей, внесён учредителями в 2014 году денежными средствами.

Состав участников Общества до 31.08.2020г.:

№ п/п	Участник	Номинальная стоимость доли (тыс.руб.)	Размер доли в уставном капитале Общества, (%)
1.	КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОУШЕНС ГРУП ЭЙЖА ЛИМИТЕД	10	100

В сентябре 2020 года произошла смена собственника, о чем свидетельствует Лист записи ЕГРЮЛ от 01.09.2020 ГРН№2207708384717.

Состав участников Общества с 01.09.2020г.:

№ п/п	Участник	Номинальная стоимость доли (тыс.руб.)	Размер доли в уставном капитале Общества, (%)
1.	ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КАРБОРЭЙЛ ПТЕ.ЛТД.	10	100

Дочерние Общества отсутствуют.

Зависимые Общества отсутствуют.

1.2. **Бенефициарными владельцами ООО «РТА»:**

Бенефициарным владельцем Общества является гражданка Германии Биргитта Хильдегард фон Дрески, зарегистрированный владелец 100 полностью оплаченных обыкновенных акций ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КАРБОРЭЙЛ ПТЕ.ЛТД.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор - Страшкевич Мария Сергеевна

Годовую бухгалтерскую отчетность за 2020 год сдает и подписывает Страшкевич Мария Сергеевна.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, устанавливаемыми Законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет организуется руководителем, ведение Бухгалтерского и Налогового учета осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Первичные учетные документы, принимаются должностными лицами, на которых возложено ведение бухгалтерского учета, к регистрации и накопленно в регистрах бухгалтерского учета только по распоряжению руководителя экономического субъекта, который единолично несет ответственность за созданную в результате этого информацию.

1.4. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 29 июля 2014 года.

Основным видом деятельности Общества в 2020 г. являлась:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками:

Транспортно-экспедиционные услуги по организации железнодорожных перевозок грузов Клиента.

Общество не имеет структурных подразделений, филиалов и представительств.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.5. Среднесписочная численность работников общества

а) за 2018 год – 3 человека

б) за 2019 год – 6 человек

в) за 2020 год – 6 человека

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34Н. (в части не противоречащей закону 402 ФЗ Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Приказом Минфина от 02.07.2010 №66Н (о формах бухгалтерской отчетности организаций), Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43Н

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность:

- не составляется.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В Бухгалтерском балансе Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. К долгосрочным если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5%, либо влечет искажение строки Отчета о финансовых результатах не менее чем на 10%.

Внутренний контроль:

В Обществе разработано и утверждено Положение о внутреннем контроле.

Внутренний контроль осуществляется Генеральным директором Общества.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49

2.1. Учетная политика была утверждена 31.12.2019 года на 2020 год и были внесены изменения в 2020 году: В связи с изменением законодательства, а именно изменениями в Налоговом кодексе, утвержденными подпунктом «б» пункта 6 статьи 1 Федерального закона от 22.04.2020 № 121-ФЗ, внести изменения в Учетную политику за 2020 год, а именно, в Раздел «В». Учетная политика для целей налогового учета, Часть 2. Исчисления налога на прибыль, подп. «гл»:

«подп. «гл». С отчетного периода за январь-апрель 2020 года исчисление ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактически полученной прибыли за истекший месяц. Основание: пункты 2 и 2.1 статьи 286 НК».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Для оформления фактов хозяйственной жизни в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные соответствующими уполномоченными органами государственной власти, для применения при ведении бухгалтерского учета на территории РФ. В унифицированных формах заполняются обязательные реквизиты, установленные

положением п.2 ст.9 Федерального закона от 06.12ю2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иные реквизиты, заполняются по необходимости.

Факты хозяйственной жизни, для оформления которых не предусмотрены унифицированные формы, оформляются документами, разработанными организацией в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12ю2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Перечень применяемых унифицированных документов и образцы нетипичных форм (за исключением форм, согласованных с контрагентами в договорах) являются приложениями к учетной политике на 2020 год.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановленной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производилась.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, пункт 18 ПБУ 6/01.

В случаях доставки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств установленный срок полезного использования не изменяется.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 2. Пояснений к Годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

2.3. Нематериальные активы

В 2020 году движения нематериальных активов не было, НМА на балансе отсутствуют.

Нематериальные активы, полученные в пользование учитываются на забалансовом счете 012 в оценке, установленной договором (п. 39 ПБУ 14/2007):.

012 счет: Нематериальные активы, полученные в пользование	сумма
БСС "Система Главбух: Проверка контрагентов" Тариф Базовый 12 месяцев однопользовательская версия	21 900,00
БСС "Система Главбух" Вип-версия 1 пользователь 12 месяцев	84 781,00
Лицензия на право использования программы ПО VIPNET на 1 год	3 193,14
Лицензия на право использования программного продукта "Астраг-Отчетность" "Тариф "Основной"	5 900,00
Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и бизнеса 2019,Rus	30 080,92
Программное обеспечение ABYU FineReader 15 Business Full (Standalone)	14 990,00
Итого	160 845,06

По своим признакам для целей бухучета вышеперечисленные активы относятся к нематериальным активам (п. 3, 4 ПБУ 14/2007), но в данном случае исключительные права на указанную активы к организации не переходят. А значит, в составе нематериальных активов учесть их нельзя.

Единоличный плательщик за предоставленное право пользования вышеперечисленными активами отражен на счете 97 «Расходы будущих периодов» (абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, Инструкция к плану счетов, п. 5, 7 ПБУ 10/99, письмо Минфина от 12.01.2012 № 07-02-06/5).

Сделано это на дату выписки первичных документов (ч. 1, 2 ст. 9, ч. 1 ст. 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

2.4. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их поставке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость.

Материально-производственные запасы, изначально приобретенные для производственной деятельности, по которым в последующем принят решение о продаже, списываются со счета 10 «Материалы» на счет 41 «Товары».

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1. Пояснений к Годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

2.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости 10 000 рублей. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества 10 000 рублей.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов составляет :100%.

Добавочный капитал составляет 10 787 940,00 руб. (Решение о вкладе в имущество Общества от 22.06.2020г.)

Внесен Учредителем КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОУШЕНС ГРУП ЭЙЖА ЛИМИТЕД, владеющим 100% доли в УК в качестве вклада в имущество.

2.6. Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату составления отчетности, отражаются по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату окончания отчетного периода.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года при пересчете стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранно валюте, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов за период, когда они возникли.

2.7. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.8. Анализ доходов по основным видам деятельности

Наименование вида деятельности	В т.ч. Выручка, тыс. руб. 2020 года стр.2110 Отчета о финансовых результатах	В т.ч. Выручка, тыс. руб. 2019 года стр.2110 Отчета о финансовых результатах
Транспортно-экспедиционные услуги 0 % НДС	389 617	3 034 130
Транспортно-экспедиционные услуги 20 % НДС	303 145	781 888
Транспортно-экспедиционные услуги Без НДС		4 472
Услуги аренды	329	
Всего	693 091	3 820 490

Значительное снижение выручки связано с последствиями распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), Общество в 2020 году столкнулась с объективными трудностями:

- сокращением заказов и снижением выручки.

2.9. Анализ расходов по основным видам деятельности

Наименование вида деятельности	Расхода, тыс. руб. 2020 года стр.2120. стр. 2220 и 2210 Отчета о финансовых результатах	Расхода, тыс. руб. 2019 года стр.2120. стр. 2220 и 2210 Отчета о финансовых результатах
Расходы относящиеся к деятельности с 0 % НДС по организации ТЭУ (экспорт, импорт и тд)	384 768	2 960 603
Расходы относящиеся к деятельности с 20 % НДС по организации ТЭУ по территории РФ	297 112	767 284
Расходы по деятельности Без НДС по организации ТЭУ в международном сообщении, вне территории РФ	13 053	4 098
Управленческие расходы	13 053	19 352
Всего	694 933	3 751 337

В 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы уменьшились.

2.10. Состав прочих доходов и расходов

	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению и уплате стр.2320 и стр.2330 Отчета о финансовых результатах	2 419		6 091	
Прочие доходы стр. 2340 и расходы стр.2350 всего, в том числе:	18 943	18 504	24 474	19 486
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения ст.270 ПБУ 18/02	10 977	12 621		1 111
Реализация основных средств	5 563	5 351	1 945	1 895
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам	1 082		20 956	15 442
Услуги банка		365		219
Медицинские услуги		107		147
Резервы	1 274		1 552	189
Курсовые разницы	47			
Не подтвержденный НДС 0% по реализации				376
Прочие		60	21	107
Всего:	21 362	18 504	30 565	19 486

2.11. Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов», согласно утвержденной учетной политике отнесены следующие виды затрат:

Виды расходов	Порядок списания	Строка для отражения в бухгалтерской отчетности Величины актива на отчетную дату, тыс. руб.
Программы ЭВМ:	Равномерно в течение срока лицензионного договора, или в течении 5 лет, если в договоре срок не установлен	19 тыс.руб. - 1260"Прочие оборотные активы" раздел II баланса
Лицензии, сертификаты, сопроводжение, продление:	Равномерно в течение срока лицензионного договора, или в течении 5 лет	177 тыс.руб. - строка 1260"Прочие оборотные активы" раздел II баланса

2.12. Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Налог на прибыль стр. 2410 составил:

за 2020 год – 560 тыс. руб. (в том числе текущий налог на прибыль 560,334 тыс. руб. минус отложенный налог на прибыль 0,22251тыс.руб.)

за 2019 год – 16 269 тыс. руб. (в том числе текущий налог на прибыль 16 250,955 тыс. руб. плюс отложенный налог на прибыль 17,62220 тыс. руб.)

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

2.12.1. Отложенные налоговые обязательства

В 2020 году налогооблагаемые временные разницы (ОНО) связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

- Учет основных средств

Отложенные налоговые обязательства:

за 2020 год – 17 399,69 руб.

за 2019 год – 17 622,20 руб.

2.12.2. Прочее

В отчете о финансовых результатах по строке 2460 отражаются налоговые санкции и округления до рубля по налогам за период:

за 2020 год- 0,0007 тыс. руб

за 2019 год – 61 тыс. руб.

2.13. Налог на добавленную стоимость

Согласно данным учетной политики Общества для учета расчетов:

- с заказчиками по полученным авансам Общество использует субсчета 62.02, открытые к счету 62 и НДС по авансам и предоплатам по учету НДС на счете 76.АВ.

- с поставщиками по перечисленным авансам, Общество согласно пункта 1 статьи 171 Налогового кодекса РФ не уменьшает общую сумму НДС на вычеты по этому налогу. Счет 76.ВА. НДС по авансам и предоплатам выданным в Обществе не применяется.

В бухгалтерском балансе сальдо по на счете 76.АВ. учитывается в строке 1520 «Кредиторская задолженность» с отрицательным значением:
за 2020 год – минус 785 тыс. руб
за 2019 год – минус 7 521 тыс. руб.

В Обществе ведется раздельный учет НДС.

НДС по приобретенным ценностям учитывается на счете 19, в бухгалтерском балансе отражается по строке 1220. По итогам отчетного года в сальдо данного счета остается остаток НДС по еще не подтвержденным операциям с 0 % НДС (180 дней) и НДС который организация имеем право предъявить к уменьшению в течении трех лет.

за 2020 год – 33 тыс. руб.
за 2019 год – 3 139 тыс. руб.

По итогам 4 квартала 2020 года Обществом было принято решение о возмещении из бюджета суммы НДС в размере 9 094 тыс. руб.. Ранее эта сумма вычетов НДС согласно пункта 2 статьи 171 НК (абз. 1 п. 1.1 ст. 172 НК). была перенесена на более поздний срок (в указанных случаях покупатель (заказчик) вправе принять к вычету предъявленную ему сумму НДС в течение трех лет после того, как принял к учету товары, работы или услуги- услуги использовались только в деятельности с НДС) и отражалась на счете 19. Дебетовое сальдо по НДС на конец года больше указанной суммы к возмещению за счет переплаты в бюджет по итогам года.

По итогам 4 квартала в связи с нехваткой оборотных средств, руководством было принято решение о возмещении из бюджета ранее отложенных сумм НДС .

2.14. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества в 2020 году относятся краткосрочные процентные займы выданные другим организациям. Данные займы учитываются как финансовые вложения на счете 58.03.

В Бухгалтерском балансе:

по строке 1240

В Отчете о финансовых результатах:

- тело займа в разделе «Денежные потоки от финансовой деятельности» по строкам 4315 и 4324.
- проценты по займам в разделе Денежные потоки от текущих операций по строке 4119.

По итогам 2020 года выданный займы и проценты по ним полностью погашены.

2.15. Денежные средства и их эквиваленты:

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 года:

	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства на расчетных счетах в банках	498	50	18
Депозиты (краткосрочные)		105 330	6 460
Итого по строке	498	105 380	6 478
1250			

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Общество признало в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

В 2020 году Общество использовало резерв на оплату отпусков. По итогам года резерв на оплату отпусков составил 1 072 тыс. руб.:

На начало года сумма резерва составляла - 1 446 тыс. руб.

Списано – 2 020 тыс. руб.

Начислено- 1 646 тыс. руб.

2.17. Расшифровка Дебиторской и Кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года

В балансе в строке 1520: Расчеты по авансам полученным от заказчиков, сумма кредиторской задолженности указана за минусом НДС по счету 76.АВ.

В балансе в строках 1520: Расчеты с поставщиками и подрядчиками, сумма кредиторской задолженности указана без уменьшения на сумму НДС, так как Обществом не используется право на уменьшение общей суммы НДС на вычеты по налогу. Счет 76.ВА. НДС по авансам и предоплатам выданным, в Обществе не применяется.

В балансе в строке 1230: сумма дебиторской задолженности всегда указывается за минусом суммы Резерва по сомнительным долгам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по итогам годовой инвентаризации. Отчисления в резерв по сомнительным долгам учитываются в составе прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99), расходы с уменьшением базы по налогу на прибыль.

По итогам 2020 года резерв по сомнительным долгам составил сумму 189 тыс. руб. Данный резерв сформирован в 2019 году по задолженности ООО "ИСП ТРАНС" не обеспеченной гарантией и не оплаченной по договору в срок, являющейся сомнительной.

Расшифровка Дебиторской и Кредиторской задолженности в разрезе контрагентов и бухгалтерских счетов:

2.17.1. По дебиторской задолженности в руб.

N	Номер счета	Наименование дебитора	Сумма (в руб.)
1	60.02	АО"АТР"	130 500 841,00
2	60.02	Власова Виктория Владимировна ИП	40 000,00
3	60.02	Дирекция ООО	19 552,00
4	60.02	ДАЙФТЕЛЕКОМ ООО	1 915,65
5	60.02	МОДУМ-ТРАНС ООО	914,00
6	60.02	Московский филиал СТМ ООО	4 630,00
7	60.02	МТС ПАО	651,00
8	60.02	ОАО"РЖД"	224 105,00
9	60.02	ПОЧТА РОССИИ АО	16 988,40
10	60.02	Редакция журнала Пенсия ООО	140 000,00
11	60.02	РСИЦ АО	1 240,00
12	60.02	СИТИ РАПИД ООО	6 459,56
13	60.02	Торгово-промышленная палата Российской Федерации	17 550,00
14	60.02	Центр "Права и Защиты"ООО	160 000,00
15	60.02	ЭДЕН СПРИНГС ООО	870,00
16	62.01	АО"АТР"	25 553,45
17	62.01	ИСР ТРАНС ООО	189 115,06
18	68.01.1	НДФЛ	36 472,51
19	68.02	Налог на добавленную стоимость	10 082 985,07
20	68.04.1	Налог на прибыль	4 646 893,00
21	63	ИСР ТРАНС ООО	-189 115,06
		Итого по строке 1230	145 927 620,64

2.17.2. По кредиторской задолженности

N	Номер счета	Наименование кредитор	Сумма (в руб.)
1	60.01	АО"АТР"	6 045 131,07
2	60.01	ГетТаксиРус ООО	30 311,76
3	60.01	ДУГОВА ООО	3 600,00
4	60.01	ДХЛ Интернешл АО	18 380,57
5	60.01	Перевод Сервис ООО	3 700,00
6	60.01	ФРЕЙГ ЛИНК АО	63 552,29
7	62.02	АО"АТР"	23 845 228,60
8	62.02	ПТК Уголь ООО	3 045 448,53
9	62.02	ШАХТА ГРАМОТЕНСКАЯ ООО	3 192 000,00
10	68.07	Транспортный налог	7 718,00
11	76.АВ	ПТК Уголь ООО	-252 908,09
12	76.АВ	ШАХТА ГРАМОТЕНСКАЯ ООО	-532 000,00
		Итого по строке 1520	35 470 162,73

Дебиторская задолженность строка 1230 составила 145 928 тыс. руб., в т. ч. авансовые средства для АО АТР (130 501 тыс. руб.) в сложившемся объеме необходимы с целью конкурентоспособности на опережающих выплатах за перевозку угля при наращивании объема отгрузки угля на шахтах после кризиса, затронувшего 2020г. В рамках сложившейся ситуации необходимо опередить конкурентов в борьбе за покупателя. Для этого надо иметь денежные средства как преимущество на л/счете Поставщика. Согласно договора предусмотрена предоплаченный аванс в размере 100% предоплаты. Так как период с 01 по 10 января банковские структуры не работают и нет возможности перечисления денежных средств поставщику по ожидаемым перевозкам, а поставщики работают только по 100% предоплате, возникает риск остановки (простоя) перевозок груза, для этого заблаговременно на лицевой счет поставщика был зачислен предоплаченный аванс. Как показывают события после отчетной даты рынок начинает развиваться, и мы рассчитываем на значительное увеличение объемов реализации. И поэтому оставляем нашему Поставщику существенную сумму для осуществления организации перевозок в 2021 году.

2.18. Арендованное помещение (офис) по адресу:

- 125445, г. Москва, ул. Смольная, д. 24, корп. Б, эт. 4, пом. 6 учитывается на забалансовом счете 001 только в количественном выражении и стоимостью 1 руб., так как в договоре №21 аренды нежилых помещений ООО «НОВОЕ СОЗИДАНИЕ» не прописана сумма арендованного основного средства.

- 107140, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Красносельский, Московско-Казанский пер, дом 11-15, этаж 1, помещение I, комната 18 учитывается на забалансовом счете 001 только в количественном выражении и стоимостью 1 руб., так как в договоре № МСК-14/08/2020 от 14.08.2020 аренды нежилых помещений ИП Власова Виктория Владимировна не прописана сумма арендованного основного средства.

- 129110, Москва г, ул. Гиляровского, дом 53, этаж 5, помещение 14 учитывается на забалансовом счете 001 только в количественном выражении и стоимостью 1 руб., так как в договоре № 1/12-20 от 15.12.2020 аренды нежилых помещений ООО "Редакция журнала Пенсия" не прописана сумма арендованного основного средства.

2.19. Размер чистых активов по итогам 2020 года в ООО «РТА» является положительной величиной 110 182 тыс. руб.

2.20. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно ПБУ 8/01, Указаниям о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина России от 22.07.2003 №67Н и принятой Учетной политикой на 2020 год показателю существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу.

2.21. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОУШЕНС ГРУП ЭЙЖА ЛИМИТЕД	Контролирует или оказывает значительное влияние по 31.08.2020г.

2	ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КАРБОРЭЙЛ ПТЕ.ЛТД.	Контролирует или оказывает значительное влияние с 01.09.2020г.
3	Генеральный директор Страшкевич Мария Сергеевна	Ключевой управленческий персонал

- По КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОУПЕНС ГРУП ЭЙЖА ЛИМИТЕД проводилась операция, указанная в пункте 2.5. данного пояснения.

- По ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КАРБОРЭЙЛ ПТЕ.ЛТД. операции не проводились.

- По Генеральному директору Страшкевич Мария Сергеевна производилась оплата труда, пункт 2.22. данного пояснения.

2.22. Управление ООО «РТА» единолично осуществляет Генеральный директор.

В карточках с образцами подписей две подписи:

- Первая подпись: Страшкевич Мария Сергеевна- Генеральный директор

- Первая подпись: Маркелова Наталья Андреевна- Начальник отдела по работе с клиентами и поставщиками.

Право подписи на счетах-фактурах:

- Первая и вторая подпись: Страшкевич Мария Сергеевна- Генеральный директор

- Первая и вторая подпись: Начальник отдела по работе с клиентами и поставщиками.

Фонд оплаты (вознаграждения за исполнение трудовых обязанностей, в т.ч премии предусмотренные положением о премировании) за 2020 год по основному управленческому персоналу. Все вознаграждения были выплачены в 2020 году.

а) по должности Генеральный директор (связанная сторона) Страшкевич Мария Сергеевна: ФОТ 2 277 907,08 руб. + соц. страхование и обеспечение 541 091,33 руб.

б) по должности Начальник отдела по работе с клиентами и поставщиками Маркелова Наталья Андреевна: ФОТ 778 042,18 руб. + соц. страхование и обеспечение 239 996,45 руб.

в) по должности Главного бухгалтера Осиповой Веры Яковлевны: ФОТ 1 617 303,12 руб. + соц. страхование и обеспечение 437 492,69 руб.

2.23 Обеспечение обязательств (таб.8):

В Обществе на забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» ведется учет выданных обеспечений обязательств в разрезе их видов (абз. 15 п. 27 ПБУ 4/99). Таковыми видами, в частности в 2020 году было поручительство за третьих лиц (п. 1 ст. 329 ГК):

- Поручительство за третьих лиц по договору поручительства №2104011-ДП/НСК-19 от 31.07.2019 на 74 месяца с момента подписания договора за Должника ООО"ОУШЕНС МАЙНИНГ", перед Лизингодателем АО"ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"ЕВРОПЛАН" за лизингополучателя. Сумма поручительства на 31 декабря 2020 года составляет – 3 730 657,96 руб.

2.24. В отчете о движении денежных средств:

- сумма НДС отражается свернуто строка 4119: полученные в составе поступлений от клиентов, перечисленные поставщикам и подрядчикам и пр.

- проценты, полученные по краткосрочным депозитам и займам отражаются по строке 4119

- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам отражаются по строкам 4119 и 4129

2.25. События после отчетной даты (ПБУ 7/98) Общества отсутствуют:

Событие после отчетной даты как факт хозяйственной деятельности, который оказал бы или мог бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества отсутствует.

- Чистые активы Общества значительно превышают Уставный капитал Общества

- У Общества нет судебных дел в роли истца, ответчика или третьего лица

- Договоры заключены на длительную перспективу и их выполнение не вызывает сомнений

2.26. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

- В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

2.27 Влияние распространения Коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность общества

Руководство ООО «РТА» проводит анализ деятельности компании в условиях распространения пандемии COVID-19.

Влияние условий COVID-19 на способность компании продолжать непрерывно свою деятельность оценивается, как значительное.

Руководством оценивались Вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность компании по следующим факторам:

- отрасль осуществления деятельности компании не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках на финансовое положение и результаты деятельности компании оказала значительное влияние.
- обеспечение нефинансовых активов не происходило;
- простои в использовании объектов основных средств имели значительный характер;
- Значительное снижение выручки связано с последствиями распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), Общество в 2020 году столкнулась с объективными трудностями- сокращением заказов и снижением выручки.
- государственная помощь компании не оказывалась;
- События после отчетной даты как факт хозяйственной деятельности, который оказал бы или мог бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.
- классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных проводилась регулярно.
- риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность возросли незначительно

В настоящий момент, Рассмотрев все факторы в совокупности, оценивая текущее состояние рынков, активов и обязательств компании, Руководство компании не выражает сомнений в способности компании осуществлять свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизационных отчислений	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано за период	Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	5 529	-	(5 529)	-
	5250	за 2019г.	-	113	-	(113)	-
в том числе:							
Компьютер INTEL Core i3	5241	за 2020г.	-	49	-	(49)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
MAN TGX 18 440 4x2 BLS Оранжевый №Б/Н VIN WMA06XZZ7KM837688	5242	за 2020г.	-	5 480	-	(5 480)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер Office 140 Pro>IntelCore i3-8100/8gb/1Тb/Windows 10 Pro(2019)	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	55	-	(55)	-
Компьютер	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	59	-	(59)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 200	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	21 000	-	-	21 000	-	-	-	-	-	21 000	-
	5315	за 2019г.	11 000	-	21 000	11 000	-	-	-	-	-	21 000	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	21 000	-	-	21 000	-	-	-	-	-	21 000	-
	5310	за 2019г.	11 000	-	21 000	11 000	-	-	-	-	-	21 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

[Введите текст]

4.2. Запасы в залоге

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

[Введите текст]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			возврата резерва	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	46 745	(189)	2 080 333	-	(1 980 961)	-	-	-	146 117	(189)
	5530	за 2019г.	271 776	-	35 133	-	(260 164)	-	-	-	46 745	(189)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	21 997	(189)	760 462	-	(782 244)	-	-	-	215	(189)
	5531	за 2019г.	15 266	-	21 531	-	(14 800)	-	-	-	21 997	(189)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	17 330	-	1 264 756	-	(1 150 951)	-	-	-	131 136	-
	5532	за 2019г.	251 908	-	8 321	-	(242 899)	-	-	-	17 330	-
Прочая	5513	за 2020г.	7 418	-	55 115	-	(47 766)	-	-	-	14 766	-
	5533	за 2019г.	4 602	-	5 281	-	(2 465)	-	-	-	7 418	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	46 745	(189)	2 080 333	-	(1 980 961)	-	-	-	146 117	(189)
	5520	за 2019г.	271 776	-	35 133	-	(260 164)	-	-	-	46 745	(189)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	189	189	189	189	189	189
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	189	189	189	189	189	189
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	75 953	1 571 563	15 506	(1 612 046)	-	(190)	-	-	35 470		
	5580	за 2019г.	254 972	6 867 798	15 506	(7 062 133)	-	(190)	-	-	75 953		
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	495	751 081	-	(745 412)	-	-	-	-	6 164		
	5581	за 2019г.	95 490	3 892 160	-	(3 986 965)	-	(190)	-	-	495		
авансы полученные	5562	за 2020г.	67 146	708 910	-	(746 758)	-	-	-	-	29 298		
	5582	за 2019г.	157 577	2 660 026	-	(2 750 457)	-	-	-	-	67 146		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	8 312	111 572	-	(119 876)	-	-	-	-	8		
	5583	за 2019г.	1 905	315 611	63	(309 268)	-	-	-	-	8 312		
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5586	за 2019г.	-	-	15 442	(15 442)	-	-	-	-	-		
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2020г.	75 953	1 571 563	-	(1 612 046)	-	-	-	-	35 470		
	5570	за 2019г.	254 972	6 867 798	15 506	(7 062 133)	-	(190)	-	-	75 953		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	242	314
Расходы на оплату труда	5620	8 070	11 649
Отчисления на социальные нужды	5630	2 252	2 945
Амортизация	5640	179	25
Прочие затраты	5650	684 190	3 736 405
Итого по элементам	5660	694 933	3 751 338
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	694 933	3 751 338

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

В строке 5650 отражены расходы:

Себестоимость продаж – 681 880 тыс. руб.

Управленческие расходы – 13 053 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 446	1 646	(746)	(1 274)	1 072
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 731	5 951	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

