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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ Игнатова Татьяна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	244	(142)	-	-	-	(53)	-	-	244	(195)
	5210	за 2019г.	244	(89)	-	-	-	(53)	-	-	244	(142)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	244	(142)	-	-	-	(53)	-	-	244	(195)
	5211	за 2019г.	244	(89)	-	-	-	(53)	-	-	244	(142)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Игнатова Татьяна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ (подпись) Игнатова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	151 248	-	2 982 271	(3 131 560)	-	-	X	1 959	-
	5420	за 2019г.	465 576	-	5 414 028	(5 728 357)	-	-	X	151 248	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	2	-	34	(34)	-	-	-	2	-
	5421	за 2019г.	2	-	298	(298)	-	-	-	2	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	5 462	-	1 663 017	(1 666 706)	-	-	16 821	1 773	-
	5423	за 2019г.	465 461	-	2 784 620	(3 244 619)	-	-	1 743 014	5 462	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	145 784	-	1 237 285	(1 383 069)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	2 418 863	(2 273 079)	-	-	-	145 784	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	33 666	(33 666)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	50 120	(50 120)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	47 990	(47 990)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	160 126	(160 126)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	279	(95)	-	-	-	184	-
	5427	за 2019г.	114	-	-	(114)	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Игнатова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 239 832	(20 727)	2 396 189	-	(2 173 473)	-	-	-	-	-	1 462 548	(74 196)
	5530	за 2019г.	1 030 010	-	7 240 040	-	(7 030 218)	-	-	-	-	-	1 239 832	(20 727)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 139 705	(20 727)	2 370 298	-	(2 069 862)	-	-	-	-	-	1 440 141	(74 196)
	5531	за 2019г.	886 359	-	4 042 364	-	(3 789 018)	-	-	-	-	-	1 139 705	(20 727)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	97 265	-	4 683	-	(100 891)	-	-	-	-	-	1 057	-
	5532	за 2019г.	141 405	-	3 194 814	-	(3 238 954)	-	-	-	-	-	97 265	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 862	-	21 208	-	(2 720)	-	-	-	-	-	21 350	-
	5533	за 2019г.	2 246	-	2 862	-	(2 246)	-	-	-	-	-	2 862	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 239 832	(20 727)	2 396 189	-	(2 173 473)	-	-	X	X	X	1 462 548	(74 196)
	5520	за 2019г.	1 030 010	-	7 240 040	-	(7 030 218)	-	-	X	X	X	1 239 832	(20 727)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	74 196	-	74 196	53 469	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	74 196	-	74 196	53 469	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 566 129	561 020	-	(534 720)	-	-	-	-	1 592 429
	5580	за 2019г.	1 710 432	4 137 161	-	(4 281 464)	-	-	-	-	1 566 129
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 094 820	336 417	-	(84 449)	-	-	-	-	1 346 788
	5581	за 2019г.	881 215	3 565 607	-	(3 352 002)	-	-	-	-	1 094 820
авансы полученные	5562	за 2020г.	467 626	216 000	-	(447 962)	-	-	-	-	235 664
	5582	за 2019г.	821 472	567 867	-	(921 713)	-	-	-	-	467 626
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 304	8 603	-	(2 309)	-	-	-	-	8 598
	5583	за 2019г.	6 852	2 309	-	(6 856)	-	-	-	-	2 304
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 378	1	-	-	-	-	-	-	1 379
	5586	за 2019г.	893	1 378	-	(893)	-	-	-	-	1 378
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 566 129	561 020	-	(534 720)	-	X	X	X	1 592 429
	5570	за 2019г.	1 710 432	4 137 161	-	(4 281 464)	-	X	X	X	1 566 129

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	-	-	-

Руководитель _____ **Игнатова Татьяна Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 881 910	3 284 271
Расходы на оплату труда	5620	12 676	20 062
Отчисления на социальные нужды	5630	3 458	5 169
Амортизация	5640	53	53
Прочие затраты	5650	6 212	14 076
Итого по элементам	5660	1 904 309	3 323 631
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	1 904 309	3 323 631

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



Руководитель _____ **Игнатова Татьяна Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	617	42	-	-	659
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	617	42	-	-	659

Руководитель _____ (подпись) Игнатова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 591 053	2 745 735	2 106 770
в том числе: Обеспечение за участие в аукционе	5811	45	279	357
Договор поручительства №016/0098Z/17 от 03.10.17	5812	-	128 280	82 000
Договор поручительства №016/0018Z/18 от 16.05.18	5813	-	608 250	493 100
Договор поручительства №666П2 от 24.05.18	5814	-	1 520 000	1 475 200
Договор поручительства №647П1 от 22.07.16	5815	191 172	95 307	56 113
Договор поручительства №9996071/00009/01 02 от 29.11.18	5816	-	393 619	-
Договор поручительства №016/0047Z/20 от 01.07.20	5817	49 871	-	-
Договор поручительства №016/0051Z/20 от 01.07.20	5818	525 799	-	-
Договор поручительства №858-20/П1-40 от 12.08.20	5819	824 166	-	-

Руководитель _____ Игнатова Татьяна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Игнатова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Часть II

1. Краткая характеристика.

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Курганхиммаш» ИНН 7717715196 КПП 771701001 место нахождения 129515, Москва, ул.Академика Королева, дом № 13, строение 1, эт. 8, пом. V, ком 28, зарегистрировано 16 декабря 2011 года.

Участником общества является:

КОМПАНИЯ ПРОМО ГРУП ЛТД (с 17.08.2018, на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 10.08.2018), учрежденная и зарегистрированная на территории Республики Сейшельские острова, доля в уставном капитале Общества составляет 100%, номинальной стоимостью 1 000 000,00 рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 9 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Исполнительным органом Организации является Генеральный директор – Игнатова Татьяна Владимировна с 19.12.2019.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля сложнотехническим оборудованием с длительным сроком изготовления. Организация является участником тендерных торгов на поставку нефтегазового оборудования для добычи и транспортировки углеводородов.

Выручка по основному виду деятельности в 2020 году составила 1 973 936 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 1 846 156 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 47 990 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 10 163 тыс. руб.

Проценты к получению – 521 тыс. руб.

Проценты к уплате – 32 тыс. руб.

Прочие доходы – 5 725 тыс. руб.

Прочие расходы – 61 893 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2020 год получена чистая прибыль в сумме 11 145 тыс. руб.

В соответствии с Уставом общества ежегодное собрание созывается в срок не ранее двух и не позднее четырех месяцев после окончания финансового года. По состоянию на дату сдачи в налоговые органы годовой бухгалтерской отчетности собрание проведено не было.

Общество подлежит обязательной аудиторской проверке на основании п.1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008г. «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

2. Учетная политика.

Учетная политика утверждена генеральным директором Приказом № 1-УП от 28 декабря 2018 года.

Основные положения учетной политики:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

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

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.5. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.6. В организации создан резерв на предстоящую оплату отпусков работникам согласно положениям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм заработной платы, увеличенной на страховые взносы, рассчитанных исходя из среднего процента.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности организации сомнительной. Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании инвентаризации задолженности и заключении юридической службы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, рыночная цена которых снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества. В Организации данный резерв не формировался.

2.1.7 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Учет товарно-материальных ценностей производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации покупных товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы (п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

При приобретении импортного товара фактическая себестоимость МПЗ включает – суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) таможенные пошлины (п.6 ПБУ-5/01)

2.1.8 Порядок определения выручки производится по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности (п.12 ПБУ 9/99 Доходы организации п.4 ПБУ 10/99).

2.1.9 Управленческие расходы и расходы на продажу признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В конце отчетного периода счет 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.10 Депозиты до востребования, векселя, срок погашения которых не превышает трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам и в Отчете о движении денежных

средств приравниваются к движению денег.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Оценка приобретенных товаров производится по стоимости их приобретения (покупным ценам).

2.2.5. Выбытие материально-производственных запасов и товаров оценивается методом оценки стоимости каждой единицы в соответствии со статьями 254, 268 Налогового Кодекса РФ.

2.2.6. Налоговые регистры формируются на основании регистров бухгалтерского учета.

2.2.7. В целях налогообложения организация формирует резерв по сомнительным долгам, и не формирует резервов на ремонт основных средств, на оплату предстоящих отпусков и пр.

3. Сведения о связанных сторонах.

- КОМПАНИЯ ПРОМО ГРУП ЛТД - с 17.08.2018, на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 10.08.2018, ее доля в уставном капитале ООО «ТД «КХМ» составляет 100%, номинальная стоимость доли - 1 000 000,00 рублей.

- Игнатова Татьяна Владимировна – генеральный директор с 19.12.2019.

Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу (генеральному директору), в 2020 году составляет 1 546 тыс. руб. и включает в себя оплату труда за 2020 год, начисленные на нее страховые взносы в соответствующие внебюджетные фонды, ежегодные оплачиваемые отпуска за работу в 2020 году. Указанные вознаграждения являются краткосрочными, включают НДФЛ.

22 апреля 2020 года Решением единственного участника ООО «ТД «КХМ» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2019 год. Чистая прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

4. Сведения об арендованных основных средствах

Организация арендует следующие нежилые помещения:

- по договору №01/15 от 01.01.15 с ИП Дунаевская Екатерина Константиновна по адресу 129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д. 13, стр. 1, эт. 8, пом. V, ком 28

Площадь арендуемого помещения 18 кв.м.

- по договору №010218-2 от 31.01.18 с ООО "ГрандКонсалт" по адресу 121467 г. Москва, ул. Молдавская, д.5

Площадь арендуемых помещений 92,1 кв.м.

5. В 2020 году были фактически уплачены следующие налоги в бюджет:

Налог	Сумма, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	1 594,19
Налог на прибыль	2 611,17
Налог на имущество	0
Страховые взносы	3 378,22
НДС	6 836,21

Налоги были рассчитаны в соответствии с положениями учетной политики, принятой на предприятии.

6. Дебиторская задолженность:

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены, в том числе, денежные средства, перечисленные ООО «Электронная торговая площадка ГПБ» (15,8 тыс. руб.), АО «ЕЭТП» (29,65 тыс. руб.), в качестве обеспечения участия в закрытых аукционах, возврат которых производится по итогам аукционов.

В 2020 году в бухгалтерском и налоговом учете был создан резерв по сомнительной задолженности покупателей в размере 53 469 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 величина данного резерва составила 74 196 тыс. руб.

7. Разница между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Расчеты по налогу на прибыль в бухгалтерском учете Общества формируются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величины, поясняющие возникшие расхождения между данными налогового и бухгалтерского учета, а также взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения, приведены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Сумма налога (гр.2 х 20%)	Наименование показателя, формирующего сумму расхода по налогу на прибыль
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета (БП)	13 948	2 790	Условный расход по налогу на прибыль
Расходы не учитываемые для целей налогообложения прибыли (постоянные разницы - ПР)	67	13	Постоянные налоговые обязательства
в т.ч. вознаграждение за банковскую гарантию	23	4	Постоянные налоговые обязательства
в т.ч. прочие внереализационные расходы	44	9	Постоянные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы (ВВР)	43	9	Отложенные налоговые активы
в т.ч. начисление резерва на оплату отпусков	43	9	Отложенные налоговые активы

Налогооблагаемая прибыль НП = (БП + ПР + ВВР)	14 058	2 812	Текущий налог на прибыль
Прибыль с учетом постоянных разниц (БП + ПР)	14 015	2 803	**Расход по налогу на прибыль**

8. Сведения о выданных и полученных поручительствах

Кредитор	Сумма обязательства	Принципал/ заемщик
ЮниКредит Банк АО	**575 669 680,00**	
Договор поручительства № 016/0051Z/20 от 01.07.2020	525 799 000,00	ООО "Курганхиммаш" (кредитный лимит)
Договор поручительства № 016/0047Z/20 от 01.07.2020	49 870 680,00	ООО "Курганхиммаш" (документарный лимит)
Банк "ФК Открытие" ПАО	**1 015 337 994,00**	
Договор поручительства № 858-20/П1-40 от 12.08.2020 г.	824 166 234,00	за ООО "Курганхиммаш" (кредитный лимит)
Договор поручительства № 647П1 от 22.07.2016	191 171 760,00	ООО "Курганхиммаш" (документарный лимит)
Итого	**1 591 007 674,00**	

Организация заключила:

- Соглашение №016/0067L/12 от 30.05.2012 о специальных условиях предоставления револьверной линии для осуществления документарных операций с АО «ЮниКредит Банк», с целью получения банковских гарантий под обязательства Организации перед покупателями по полученным авансам. По состоянию на 31.12.2020 объем полученных гарантий составляет 132 168 320,00 руб.

- Соглашение №646 СБГ от 22.07.2016 о предоставлении ПАО Банк "ФК Открытие" банковских гарантий под обязательства Организации перед покупателями по полученным авансам и иным обязательствам. По состоянию на 31.12.2020 объем полученных гарантий составляет 99 167 840,40 руб.

9. Состав прочих доходов

Прочие доходы	Сумма тыс. руб.
Курсовые разницы	1 575,00
Штрафы за нарушение условий договоров	4 129,25
Проценты к получению	521,43
Прочие внереализационные доходы	21,08
Итого	6 246,76

10.Состав прочих расходов

Прочие расходы	Сумма тыс. руб
Вознаграждение по банковской гарантии	3 211,21
Курсовые разницы	837,42
Расходы на услуги банков	139,93
Резервы по сомнительным долгам	53 469,18

Штрафы за нарушение условий договоров	4 191,10
Проценты к уплате	32,13
Прочие внереализационные расходы	44,32
Итого	61 925,29

11. События после отчетной даты

У Организации отсутствуют события, происшедшие в период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности

12. Информация, сопутствующая бухгалтерской годовой отчетности.

Рыночные риски

Основные факторы (риски), которые могут негативно повлиять на сбыт продукции Общества:

- снижение рентабельности или объемов добычи нефти, снижение цены на нефть, отсутствие инвестиций в отрасль и, как следствие, падение спроса на продукцию Общества;
- сохранение критической зависимости российской экономики от мировой конъюнктуры;
- повышение тарифов на транспортные услуги.

Наличие перечисленных угроз вызывает необходимость предпринимать действия направленные на их нейтрализацию, а именно:

- расширение географии рынков сбыта продукции;
- повышение эффективности закупочной политики;
- снижение доли низкорентабельной продукции;
- оказание покупателям услуг по обслуживанию поставленного оборудования.

Кредитные риски

Общество предоставляет отсрочку платежа своим покупателям.

Основные факторы кредитного риска:

- задержки платежа от Покупателя;
- невозврат задолженности Покупателем.

Для минимизации рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- отсрочка платежа предоставляется только покупателям, входящим в крупные холдинги (в т.ч. с государственным участием): Газпром, Транснефть, Роснефть, НОВАТЭК, Лукойл;
- Общество увеличивает долю договоров с наличием авансовых платежей (от 30% до 100%), что способствует снижению кредитного риска и риска ликвидности.
- Проведение ежемесячного мониторинга дебиторской задолженности с целью недопущения возникновения просроченной задолженности;

Риск ликвидности

С целью исключения риска ликвидности, Общество осуществляет закупки у Поставщиков на условиях, аналогичных условиям контрактов с Покупателями и следит за исполнением последними своих обязательств по контрактам.

Валютные риски

Наличие дебиторской задолженности в у.е. создает валютные риски, связанные с колебанием курсов иностранных валют. Обществом проведены мероприятия по уменьшению объема договоров в валюте и условных единицах.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции.

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- принимает активное участие по контролю качества выпускаемой продукции.
- соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

13. Непрерывность деятельности.

В связи с обширностью влияния COVID-19 на деятельность организаций в 2020 году, сообщаем, что COVID-19 не оказал негативного влияния на достоверность показателей отчетности ООО «Торговый дом "Курганхиммаш», а также на возможность ООО «Торговый дом "Курганхиммаш» осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор  Т.В.Игнатова

«25» февраля 2021 г.