

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

АО «ИТЕКО Ресурс»

Общие сведения

Акционерное общество «ИТЕКО Ресурс» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией МНС России по Советскому району г. Н. Новгорода от 06 сентября 2004г. серия 52 № 002059145 о внесении записи в Единый государственный реестр за основным государственным регистрационным номером № 1045207817930.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5262130486.

(Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серия 52 №001618975 от 06 сентября 2004г. выдано Инспекцией МНС России по Советскому району г. Н. Новгорода)

Общество зарегистрировано по адресу: 3098500, обл. Белгородская, г. Алексеевка, ул. Кирова, дом 6.

В 2020 году Общество имело следующие подразделения:

Обособленное подразделение в г. Белгород. КПП 312345001. Адрес: Белгородская обл., Белгород г., Луначарского ул., 70.

Обособленное подразделение в г. Самара, КПП 637645001. Адрес: 446373, Самарская обл., Красноярский р-н, Белозерки с., Сосновая ул., 1А..

Обособленное подразделение в г. Нижний Новгород. КПП 526145001. Адрес: 607630, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Кудьма сп., Индустриальная ул, 7.

Обособленное подразделение в г. Череповец. КПП 352345001. Адрес: 162677, Вологодская обл., Череповецкий р-н, Тоншалово п., Мелиораторов ул., 7.

Обособленное подразделение в г. Обь. КПП 544845001. Адрес: 633102, Новосибирская обл., Обь г., Октябрьская ул., 8/1.

Обособленное подразделение в г. Уфа. КПП 022445001. Адрес: 452401, Башкортостан Респ., Иглинский р-н, Калтыманово с, территория Автомагистраль М-5 Урал, 1491 км, здание 10, стр.3.

Обособленное подразделение в г. Казань. КПП 161645001. Адрес: 420099, Татарстан Респ. Высокогорский р-н, Семиозерка с, территория промышленная зона, 7/1.

Обособленное подразделение в г. Краснодар. КПП 237345001. Адрес: 353206, Краснодарский край, Динской р-н, Пластуновская ст-ца, Ленина ул. 227/2.

Обособленное подразделение в г. Тюмень. КПП 722445001. Адрес: 625502, Тюменская обл., Тюменский р-н, Успенка с, Садовая ул., 74.

Основные виды деятельности:

45.20.2. Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств.

45.31.1. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

АО «ИТЕКО Ресурс» является аттестованным партнером ПАО «КАМАЗ» по реализации запасных частей, сервисному обслуживанию и ремонту автомобильной техники.

АО «ИТЕКО Ресурс» является официальным торговым представителем ООО «Коммерческие автомобили – Группа ГАЗ».

АО «ИТЕКО Ресурс» на рынке запасных частей в Белгородской области занимает не менее 30% от общего объема продаж запасных частей в регионе.

На 31.12.2020г в состав АО «ИТЕКО Ресурс» входит восемь сервисных центров, расположенных в городах Самара, Нижний Новгород, Череповец, Обь, Уфа, Казань, Краснодар и Тюмень и две оптово-розничные базы по реализации запасных частей, расположенные в городах Алексеевка, Белгород.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 380 человек.

Структура органов управления Общества включает в себя единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Пудов Иван Николаевич.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020г. подготовлена на основе учетной политики, которая утверждена директором общества приказ № 31 от 30.12.2019г.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2020 год определено, что:

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

- Материально-производственные запасы оценены по фактической себестоимости. Списание МПЗ на производство осуществляется по средней стоимости
- Учет затрат на производство ведется 44 «Расходы на продажу».
- Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в учете по покупной

стоимости и учитываются на счете 41 «Товары»

- Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями(заказчиками)
- При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте
- Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца в составе прочих расходов.
- Выручка от продажи товаров(услуг)признается обществом по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Финансовый результат определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период
- Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно – методом на основе отчислений по проценту от начисленной заработной платы работникам.
- Для подтверждения данных налогового учета используются первичные бухгалтерские документы.
- Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.
- Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике Общества на 2020-21 годы.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2020-21 годы отсутствуют.

Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В связи с отсутствием существенных изменений в учетной политике Общества на 2020 год данные за 2018-2019 годы, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2020 год, не подлежали корректировке.

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет .

В отчетном периоде не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Расшифровка отдельных показателей отчетности:

Строка баланса 1150 Основные средства:

В 2020 году предприятием были приобретены основные средства на сумму 101133 тыс. руб., в том числе куплено оборудование и машины на сумму 74913 тыс. руб.,

многолетние насаждения на сумму 735 тыс. руб., производственная площадка с асфальтированным покрытием на сумму 25485 тыс. руб.
Получены основные средства в лизинг 772 тыс. руб.
Получены в аренду и лизинг основные средства на сумму 86108 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

Строка баланса 1210 Запасы:

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Наличие и движение дебиторской (кредиторской) задолженности:

Информация по раскрытию дебиторской (кредиторской) задолженности приведена в разделе 5. Табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и выбывшей задолженности отражены за минусом задолженности поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Строка баланса 1230 Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила – 112580 тыс. руб.

Основными дебиторами являются покупатели –
ООО «АвтоЗапчасть КАМАЗ» - 11492 тыс. руб.;
ООО «Агро-Авто» - 1074 тыс. руб.;
ООО «Пивоваренная компания "Балтика"» - 674 тыс. руб.;
ООО «ИТЕКО Россия» - 8709 тыс. руб.;
ООО «Газпром газомоторное топливо» - 44000 тыс. руб.;
ООО «МЗ Тонар» - 1925 тыс. руб.;
ООО «Страховая Компания "Согласие"» - 5417 тыс. руб.;
ООО «ТД "Агроторг"» - 2450 тыс. руб.;
ООО «ЦЧ АПК» - 755 тыс. руб.;
ООО «Красногвардейская зерновая компания» - 633 тыс. руб.;
АО «АльфаСтрахование» - 818 тыс. руб.;
ООО «Терриген» - 888 тыс. руб.;
ООО «Оскольский электрометаллургический комбинат» - 1142 тыс. руб. и др.

Строка баланса 1520 Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила – 95722 тыс. руб.

Основными кредиторами поставщиками являются –
ООО «АВТОКАМА+» – 2283 тыс. руб.;
ООО «АвтоОптТорг» - 1914 тыс. руб.;
ООО «БалтКам» - 1177 тыс. руб.;
ООО «Газпромнефть-смазочные материалы» - 7233 тыс. руб.;
ООО «КомТранс» - 2986 тыс. руб.;
ООО «КэтЛогистик» - 8233 тыс. руб.;
АО «ОРЕХ» - 2808 тыс. руб.;
ООО «Ф.А. Логистик» – 1566 тыс. руб.;
ООО СТФК "КАМАЗ" – 5086 тыс. руб.;

ООО «ТДА» - 3480 тыс. руб.;
 ООО «ГК Корона Авто» - 1526 тыс. руб.;
 ООО «Юрал» – 785 тыс. руб.;
 ООО «Техцентры Сотранс» - 1079 тыс. руб. и др.

Строка баланса 1250 Денежные средства

Наименование показателей	На 01.01.2020г.(тыс.руб)	На 31.12.2020г.(тыс.руб.)
Денежные средства в кассе	887	823
Денежные средства на счетах в банках в рублях	845	2632
Денежные средства на счетах банков в валюте	0	0
Денежные средства в пути	5	4
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	1737	3459

Капитал и резервы

Строка 1310 баланса Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Строка 1360 Резервный капитал

Обществом сформирован резервный капитал и сумма по состоянию на 31.12.20г. составляет 1 тыс. руб.

Строка 1370 Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.20г. составила 77933тыс.руб.

Дивиденды за 2020 год не начислялись.

Базовая прибыль на акцию

тыс. руб.

Показатель	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Базовая прибыль отчетного периода	2459	5376
Количество акций	100	100
Базовая прибыль(убыток)на акцию	25	54

Кредиты и займы:

Строка баланса 1510 Сумма краткосрочных заемных средств на 31.12.20г. составила 245062 тыс. руб.

Это задолженность средств полученных от:

Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк – 115000 тыс.руб.,

Бабаев Е.А. – 14000 тыс.руб.,

ООО «ИнтерАвто» - 65551 тыс.руб.,

ООО «ИТЕКО Россия» - 50511 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.20г. общество не имеет просроченной задолженности по кредитам и займам.

О составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов:

<i>резервы</i>	<i>Сальдо на начало года</i>	<i>поступило</i>	<i>выбыло</i>	<i>Сальдо на конец года</i>
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>1449</i>	<i>125</i>	<i>325</i>	<i>1249</i>
<i>Резерв по отпускам</i>	<i>2891</i>	<i>23072</i>	<i>16738</i>	<i>9225</i>

Государственная помощь:

В 2020 году была получена государственная помощь (субсидии) в сумме 13965тыс. руб. от Минфин Нижегородской области, Министерство транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области в целях возмещения недополученных доходов в рамках реализации госпрограммы «Развитие рынка газомоторного топлива».

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

Доходы и расходы организации

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС других аналог.платежей), тыс. руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб	Валовая прибыль, тыс руб.
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	404921	0	404921
Оптово-розничная торговля запасными частями	711099	623325	87774
Итого	1116020	623325	492695

Всего выручка от продажи товаров (работ, услуг) за 2019 год составляла 790365 тыс. руб., а за 2020 год составила 1116020 тыс. руб., увеличилась на 29%.

За 2020 год выручка от реализации запасных частей составила 711099 тыс. руб. (64% от общей выручки), от реализации услуг (техническое обслуживание и ремонт автотранспорта) составила 404921 тыс. руб. (36% от общей выручки).

Это произошло по некоторым причинам: расширение географии присутствия в других регионах, расширение ассортимента товара и оказываемых услуг

Прочие доходы и расходы организации за 2020 год

Прочие операционные доходы и расходы	Доходы за 2020 год	Расходы за 2020 год
Проценты, полученные или уплаченные		12828
Штрафы, пени, неустойки		23
Налог на имущество		432
Прочие доходы и расходы	2523	1282
Резерв по сомнительным долгам		125
Госпошлина		167
Прочие доходы и расходы (банковские)	124	2439
Всего прочих доходов и расходов	2647	17296

Финансовый результат (прибыль) хозяйственной деятельности Общества за 2020 год составил 2459 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил 1313 тыс. руб.

Заработная плата выплачивалась своевременно.

Налоговые обязательства перед бюджетом выполняются в установленные законодательством РФ сроки.

Расчеты по налогам:

Расчеты по налогу на прибыль:

Налог на прибыль согласно налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год составил 1313 тыс.руб.

Величина текущего налога на прибыль определена на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

Показатель	Перечень случаев образования временных разниц и ПНР(ПНД)	2020г. (тыс.руб.)
Расход (доход) по налогу на прибыль		799
В т.ч. Текущий налог на прибыль		1313
В т.ч. Отложенный налог на прибыль		
Увеличение отложенного налогового актива	Разница в учете основных средств	1554

Увеличение налогового обязательства	Разница в учете резерва по отпускам	-1040
-------------------------------------	-------------------------------------	-------

Прочие налоги и сборы, начисленные за 2020г.:

Транспортный налог 68 тыс.руб.

Налог на имущество 432 тыс.руб.

Земельный налог 614 тыс.руб.

Экологический сбор 98 тыс.руб.

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами общества являются: ООО «ИТЕКО Россия» (ИНН 5250056647), ИП Бабаев Евгений Александрович (Рег.номер свидетельства серия 52 № 004762577)

Бенефициарным владельцем общества АО «ИТЕКО Ресурс» является Бабаев Евгений Александрович.

В 2020 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Вид деятельности
ООО «ИТЕКО Россия»	607630, Нижегородская обл., Богородский р-н, п. Кудьма, ул. Индустриальная, здание 8.	Участник общества.	Сдача имущества в субаренду и аренду: по Договору субаренды № 5/17 от 01.07.17г. (Самара) на сумму 2092 тыс. руб., по Договору субаренды нежилого помещения б/н от 27.06.2018г. (Новосибирск) на сумму 599220 тыс. руб., по Договору субаренды № 4ЧЕР/ИР от 11.10.2018г. (Череповец) на сумму 1693 тыс. руб., по Договору субаренды № 1/17 от 01.02.2017г. (Белгород) на сумму 318 тыс. руб., по Договору аренды № 3/17 от 30.03.2017г. (Алексеевка) на сумму 761 тыс. руб. Реализация услуг, товаров : по Договору № 215/пр/ит от 01.07.2014г. на сумму 5445 тыс. руб. по Договору купли-продажи №405/ИР/ПР от 27.04.20 (СИЗ) на сумму 86 тыс. руб.

			по Договор № ГМТ/Мск/Р-241.10.2020 от 07.10.2020г (ГБО) на сумму 45 тыс. руб. Ремонт автотранспорта по Договору №ИР-6/НН от 01.07.17г. ТО и ремонт на сумму 833976 тыс. руб. Сумма задолженности ООО «ИТЕКО Россия» перед АО «ИТЕКО Ресурс» на 31.12.2020г. составляет 8708 тыс. руб. Получение займа по Договору займа б/н от 01.09.2020г. в сумме 70000 тыс. руб. Задолженность по договору АО «ИТЕКО Ресурс» перед ООО «ИТЕКО Россия» составляет 50000 тыс. руб. Приобретение товаров, услуг: по Договору 29/11/18 на оказ.усл.по тех.осмотру тр.средств при выпуске на сумму 95 тыс. руб., по Договору №В-145 от 07.11.2018г (трансп.услуги) на сумму 743 тыс. руб. по Договору №406/НР/ПР от 30.04.2020г. на сумму 61 тыс. руб. по Договору поставки ЗЧ б/у от 01.12.2020г. на сумму 115 тыс.руб. Задолженность за товары и оказанные услуги АО «ИТЕКО Ресурс» перед ООО «ИТЕКО Россия» составляет 371 тыс. руб.
ИП Бабаев Евгений Александрович	Нижегородская область, г. Балахна, ул. Свердлова, дом 13 кв. 6.	Участник общества	Получение имущества в аренду по Договору аренды №ИП-084 от 09.08.2016г на сумму 14840 тыс. руб. Задолженность по договору АО «ИТЕКО Ресурс» перед ИП Бабаев Е.А. на 31.12.2020г. отсутствует. Получение беспроцентного займа по Договору беспроцентного займа б/н от 17.11.2020г. в сумме 14000 тыс. руб. Задолженность по договору АО «ИТЕКО Ресурс» перед ИП Бабаев Е.А. составляет 14000 тыс. руб.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Общество раскрывает информацию о размере вознаграждений, выплаченных директору как основному управленческому персоналу: оплата труда за отчетный период – 3163 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ- 411 тыс. рублей; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 638 тыс.руб.; долгосрочные вознаграждения – отсутствуют. Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.20г отражены:

На счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 90879 тыс. руб.

На счете 006 МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в сумме 15286 тыс. руб.

На счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» в сумме 1689 тыс. руб.

Предприятие на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- событий, произошедших после отчетной даты, которые могли бы влиять на итог баланса;
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- раскрытие информации по сегментам;
- выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей;
- условных обязательств, условных активов.

Принцип непрерывности деятельности в бухгалтерском учете

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности бухгалтерская отчетность АО «ИТЕКО Ресурс» составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества.

Политические риски:

АО «ИТЕКО Ресурс» осуществляет деятельность в сфере торговли запасными частями, в том числе иностранного производства. В этой связи существенное влияние на деятельность Общества способны оказывать отношения России с государствами экспортерами реализуемой Обществом продукции.

Как и любая коммерческая организация, АО «ИТЕКО Ресурс» подвержено влиянию макроэкономических показателей. Основными являются:

- изменение цен на запасные части иностранного производства в связи с ростом или снижением пошлин, тарифов;
- деятельность АО «ИТЕКО Ресурс» связана с реализацией запасных частей иностранного производства, поэтому есть возможность финансовых потерь в результате неблагоприятного изменения курса валют;
- общий спад деловой активности в стране.

Правовые риски:

Дефолт дебитора или контрагента – представляет собой риск неисполнения одним их дебиторов или контрагентов по сделке своих обязательств перед АО «ИТЕКО Ресурс».

Несмотря на то, что в течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях сложной экономической ситуации 2020года в связи с распространением COVID-19.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов, вследствие чего, нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Стратегическими задачами АО «ИТЕКО Ресурс» являются:

- развитие компании в качестве ведущего торгового предприятия в регионах присутствия,
- развитие сервисного обслуживания грузовых автомобилей,
- планомерное расширение географии присутствия,
- построение федеральной сети СТО для грузовой техники,
- реализация грузовой техники.

Генеральный директор АО «ИТЕКО Ресурс»

И.Н. Пудов

26.02.2021 г.

