Общество с ограниченной ответственностью «ЮграЭнергоСтрой»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЮграЭнергоСтрой» за 2020 год, составленной руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность заполнена по формам утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н с учетом изменений, внесенных приказом от19.04.2019г. №61н.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация

Полное наименование
Общество с ограниченной ответственностью «ЮграЭнергоСтрой» (далее – Общество).

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица

Свидетельство от 23 января 2007г. серия 86 № 001886665 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированный 23 января 2007г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Ханты-Мансийскому автономному округу –Югре, Основной государственный регистрационный номер 1078603000431.

Местонахождение
628600, Автономный округ Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, дом № 97, строение 3.

Сведения о внесении изменений в учредительные документы
В отчетном периоде изменения в Устав Общества не вносились.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
100 человек	**73 человек**	78 человек

1.2. Основные виды деятельности

Согласно сведениям о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) основным видом деятельности является - строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями **код 42.22.**

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Общества не входят филиалы, представительства, структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал в размере 20 тыс. руб. сформирован в соответствии с Уставом Общества, полностью оплачен.
Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являлись:

Наименование акционера (участника)	Количество акций, шт.	Доля в УК, %
Ерастова Василя Баяновна	-	50
Шполтаков Олег Владимирович		50
Итого	-	**100**

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который действует на основании Устава.
Генеральный директор Общества – **Ерастов Виктор Борисович.**
В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных в компетенции общего собрания участников.

1.6. Информация об аудиторе

Полное наименование и адрес аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОР» (является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006040656), 628605,

Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. 60 лет Октября, дом 84, кв. 53.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Элементы учетной политики

При формировании учетной политики общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, обязательства будут погашатся в установленном порядке.

2.1. Учет основных средств

Критериями признания актива в качестве основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее - ПБУ 6/01). При этом активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов. Общество не применяло досрочно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Учет запасов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н.

Общество не применяло досрочно ФСБУ5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.
Списание материалов производится методом по средней себестоимости, которая определяется по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. Специальная одежда со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом.
С 1 января 2021г. в учетную политику «Учет Запасов» вносятся изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, с 01 января 2021г., (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета на 31.12.2020г).

2.3. Учет дебиторской задолженности

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.4. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. В учетной политике предусмотрено создание следующих оценочных обязательств:

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков, включая страховые взносы;
Резерв под обесценение запасов;
Резерв на гарантийный ремонт;

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков определяются по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца путем умножения суммы среднедневного заработка и исчисленных страховых взносов на количество дней отпуска, на которые работник имеет право.
Иные резервы определяются исходя из оценки расходов, которые Общество может понести при исполнении своих обязательств.

Обоснованность признания и величина оценочных обязательств и резервов подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этими обязательствами.

При признании оценочного обязательства (резерва) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.5. Порядок признания выручки

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи строительных работ, а также прочих товаров и услуг. Длительность договоров строительного подряда составляет менее одного отчетного года и не носят долгосрочный характер. В отчетном периоде сроки начала и окончания договоров приходились на один отчетный период.
Выручка признается на дату завершения выполнения этапа работы (оказания услуги).

Прочими доходами организации являются:
- Проценты, полученные по договору займа;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (возмещение расходов по оказанным услугам);
- Реализация ГСМ;
- Списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности (невостребованная по акту сверки);
- прочие доходы (поступления);

2.6. Порядок признания расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Материальные расходы;
- Расходы на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация основных средств;
- Аренда помещений и оборудования;
- Командировочные и представительские расходы;
- Консультационные услуги, аудиторскте услуги, юридические услуги;
- Страхование гражданской и иной ответственности;
- Услуги связи и Интернет;
- Обучение персонала;
- Прочие расходы;

Расходы, признаваемые прочими расходами:
-проценты за пользование кредитами и займами;
- Услуги банка;
- Штрафы за невыполнение договорных обязательств;
- НДС не принятый к зачету из бюджета;
-Расходы от реализации ОС и прочего имущества;
- Прочие непроизводственные расходы;

В Отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных работ (товаров, услуг), управленческие расходы и прочие расходы.

Способ признания управленческих расходов:
Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.7 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Учет Налога на прибыль и Отложенные налоги

Учет налога на прибыль и отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018г.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. В Отчете о финансовых результатах сумма отложенного налога на прибыль отражается свернуто. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.9.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является однородная совокупность финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.11. Денежные средства и их эквиваленты
К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты размещенные на срок до 12 месяцев.

2.12. Последствия изменений учетной политики

В отчетном периоде учетная политика Общества изменилась в связи с вступлением в силу начиная с отчетности за 2020 год Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. Пересчет ОНА и ОНО произведен перспективно. Установлено, что с 01 января 2020г. учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Дополнительная информация

3.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Значимые риски хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали, не смотря на ситуацию, сложившуюся в условиях объявленой пандемии. Общество не приостанавливало свою финансово-хозяйственную деятельность. Руководство Общества полагает, что риск ликвидности находится на управляемом уровне и не ожидает проблем с ликвидностью в обозримом будущем.

3.2. Информация о судебных делах и претензионных спорах

Текущие судебные процессы и претензионные споры, в которых участвует Общество, по оценке руководства не являются существенными, и не могут негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя их при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за отчетный период представлена в ***Таблице «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 2020 г.	98 052	(44 081)	22 296	(5 747)	2 893	(12 232)	-	-	114 601	(53 419
	5210	за 2019 г.	83 415	(32 971)	14 637	-	-	(11 110)	-	-	98 052	(44 081
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020 г.	74 986	(34 243)	15 454	(1 732)	1 402	(10 278)	-	-	88 707	(43 119
	5211	за 2019 г.	64 230	(25 053)	10 755	-	-	(9 190)	-	-	74 986	(34 243
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	11 420	(5 702)	2 983	(4 009)	1 486	(1 254)	-	-	10 395	(5 470
	5212	за 2019 г.	7 539	(4 181)	3 882	-	-	(1 521)	-	-	11 420	(5 702
Сооружения	5203	за 2020 г.	2 918	(2 200)	3 201	-	-	(413)	-	-	6 119	(2 614
	5213	за 2019 г.	2 918	(2 071)	-	-	-	(130)	-	-	2 918	(2 200
Другие виды основных средств	5204	за 2020 г.	99	(60)	658	-	-	(37)	-	-	757	(97
	5214	за 2019 г.	99	(41)	-	-	-	(19)	-	-	99	(60
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020 г.	133	(133)	-	(6)	6	-	-	-	127	(127
	5215	за 2019 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	133	(133
Здания	5206	за 2020 г.	7 359	(1 623)	-	-	-	(205)	-	-	7 359	(1 828
	5216	за 2019 г.	7 359	(1 418)	-	-	-	(205)	-	-	7 359	(1 623
Земельные участки	5207	за 2020 г.	908	-	-	-	-	-	-	-	908	
	5217	за 2019 г.	908	-	-	-	-	-	-	-	908	
Офисное оборудование	5208	за 2020 г.	229	(120)	-	-	-	(45)	-	-	229	(165
	5218	за 2019 г.	229	(74)	-	-	-	(45)	-	-	229	(120
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2 Незавершенных капитальных вложений, не введенных в эксплуатацию основных средств, на 31 декабря 2020 года нет.

Сведения об иных объектах основных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства, полученные в аренду	20363	20363
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	6163

4.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по группам (видам) за отчетный период представлена в ***Таблице «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 2020 г.	62 694	-	763 254	(787 626)	-	-	X	38 322	-
	5420	за 2019 г.	41 987	-	283 552	(262 845)	-	-	X	62 694	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	23 420	-	337 819	(332 011)	-	-	4 363	29 228	-
	5421	за 2019 г.	39 037	-	86 030	(101 647)	-	-	23 599	23 420	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	39 274	-	429 799	(459 978)	-	-	-	9 094	-
	5425	за 2019 г.	2 950	-	197 522	(161 198)	-	-	-	39 274	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице «Финансовые вложения»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2020 г.	3 551	-	500	763	-	-	-	3 288	-
	5316	за 2019 г.	6 810	-	-	3 259	-	-	-	3 551	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	3551	-	500	763	-	-	-	3288	-
	5310	за 2019 г.	6810	-	-	3259	-	-	-	3551	-

Общество оценивает подверженность финсовому риску своих финансовых вложений как не значительную.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и строк 4450 и 4500 «Отчета о движении денежных средств» представлен в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчетные счета (руб.)	4650	565	4135

Денежные средства, ограниченные в использовании отсутствуют.

4.6. Прочие оборотные активы

В стр. 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расходы по договорам страхования	13467	2874	4904

4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности за отчетный период представлена в ***Таблице «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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	66 371	-	136 877	-	(47 981)	-	-	-	541	-	158 627	-
	5530	за 2019 г.	66 254	-	26 545	-	(33 739)	(12)	-	-	-	67	66 371	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	45 125	-	48 763	-	(28 696)	-	-	-	-	-	65 192	-
	5531	за 2019 г.	47 361	-	27 051	-	(22 191)	(12)	-	-	-	-	45 125	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	3 897	-	15 274	-	(1 612)	-	-	-	-	-	17 559	-
	5532	за 2019 г.	5 659	-	1 156	-	(2 918)	-	-	-	-	-	3 897	-
Прочая	5513	за 2020 г.	17 349	-	75 659	-	(17 673)	-	-	-	541	-	75 876	-
	5533	за 2019 г.	13 234	-	12 678	-	(8 630)	-	-	-	-	67	17 349	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	66 371	-	136 877	-	(47 981)	-	-	X	X	X	158 627	-
	5520	за 2019 г.	66 254	-	26 545	-	(33 739)	(12)	-	X	X	X	66 371	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	114 967	238 319	4 763	(160 010)	(18)	-	541	-	198 021
	5580	за 2019 г.	106 753	72 236	3 975	(67 992)	(5)	-	-	67	114 967
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	38 796	84 444	-	(27 420)	(18)	-	-	-	94 064
	5581	за 2019 г.	50 259	24 168	-	(35 125)	(5)	-	-	-	38 796
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	10 063	-	-	-	-	-	-	10 063
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	9 156	11	1 572	(2 013)	-	-	541	-	9 267
	5583	за 2019 г.	13 011	(578)	631	(3 976)	-	-	-	67	9 156
кредиты	5564	за 2020 г.	-	119 563	63	(100 063)	-	-	-	-	19 563
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	62 301	20 150	2 675	(29 847)	-	-	-	-	55 278
	5585	за 2019 г.	38 234	48 000	3 184	(27 118)	-	-	-	-	62 301
прочая	5566	за 2020 г.	4 281	4 088	454	(668)	-	-	-	-	8 156
	5586	за 2019 г.	5 249	646	160	(1 774)	-	-	-	-	4 281
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	114 967	238 319	4 763	(160 010)	(18)	X	X	X	198 021
	5570	за 2019 г.	106 753	72 236	3 975	(67 992)	(5)	X	X	X	114 967

4.8. Информация о выручке в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Выручка	693191	199836
В том числе от:		
продажи продукции	-	-
работ, услуг	693191	199836
продажи товаров	-	-

4.9. Информация о себестоимости продаж в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Себестоимость	637007	161128
В том числе:		
продажи продукции	-	-
работ, услуг	637007	161128
продажи товаров	-	-

4.10. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Показатели раскрыты ***в Таблице «Затраты на производство (расходы на продажу)»***

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	148 912	101 601
Расходы на оплату труда	5620	90 888	56 076
Отчисления на социальные нужды	5630	17 057	14 101
Амортизация	5640	12 232	11 110
Прочие затраты	5650	189 666	40 262
Итого по элементам	5660	458 755	223 150
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(36 324)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	30 180	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	488 935	186 826

4.11. Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н., в редакции Приказа Минфина РФ №236 от 20.11.2018г.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Наименование	2020	2019
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	2 110	6 784
2. Ставка налога	20%	20%
3. Сумма расхода по налогу на прибыль	(422)	(1357)
4. Постоянный налоговый (расход)	(700)	(309)
5. Отложенный налог, в т.ч.	283	(1 611)
5.1 Временные разницы ОНО	(66)	(1731)
5.2 Временные разницы ОНА	349	120

6. Текущий налог на прибыль	(1 405)	(53)
7. Налог на прибыль	(1 122)	(1 664)

Постоянные разницы на 31.12.2020 г., в том числе:	**3 501**
Расходы на членские взносы в СРО	(3 000)
Благотворительная помощь	130
Штрафные санкции	3 154
Материальная помощь на погребение	100
НДС не подлежащий к возмещению	322
Резерв по сомнительным долгам	2 582
Прочие неучитываемые в налоговом учете расходы	14
Списание дебиторской по истечению срока исковой давности	199

Постоянные разницы на 31.12.2019 г., в том числе:	**1 544**
Благотворительная помощь	10
Штрафные санкции	1 207
Материальная помощь на погребение	210
НДС не подлежащий к возмещению	55
Прочие неучитываемые в налоговом учете расходы	61
Списание дебиторской по истечению срока исковой давности	1

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2019 г.	**1 731**	**Период использования**
Материалы	37	1 год
Основные средства	(1768)	1 год

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 г.	(66)	Период использования
Материалы	(4)	1 год
Основные средства	(62)	1 год

Изменение отложенных налоговых активов за 2019 г.	120	Период использования
Оценочные обязательства	121	1 год
Расходы будущих периодов (реализация ОС с убытком)	(1)	1 год

Изменение отложенных налоговых активов за 2020 г.	349	Период использования
Оценочные обязательства	351	1 год
Расходы будущих периодов (реализация ОС с убытком)	(1)	1 год

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах

Наименование (ФИО) связанной стороны	Место нахождения (жительства)	Основание
Ерастов Виктор Борисович	г. Нижневартовск	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Ерастова Василя Баяновна	г. Нижневартовск	Бенефициарный владелец. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал организации.

Шполтаков Олег Владимирович	Г. Москва	Бенефициарный владелец.Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал организации.
ООО «Общепит»	г. Нижневартовск	Организация, аффилированная через участника.

Операции, проведенные со связанными сторонами

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном году представлена в нижеследующей таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания, тыс. руб.	
			тыс. руб.	% к итогу		условия	сроки	форма расчетов		всего	в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Ерастов Виктор Борисович	Контроль	Операции, связанные с хозяйственной деятельностью Договор займа	16500	69%	16850	Договорные		Денежная	-	-	-
Ерастова Василя Баяновна	Контроль	Операции, связанные с хозяйственной деятельностью Договор займа			22000	Договорные		Денежная	-	-	-
ООО Общепит	Общества, находящиеся под общим контролем	Операции, связанные с хозяйственной деятельностью Договор оказания транспортных	5478	23%	221	Договорные		Денежная			

		услуг										
ООО Общепит	Общества, находящиеся под общим контролем	Операции, связанные с хозяйственной деятельностью Договор оказания услуг по организации общественного питания	1797	8%		Договорные		Денежная				
Итого			**23 775**	100%	**39 071**	-		-	-	-	-	

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор и его заместители:

Виды выплат	**За 2020 г.**	**За 2019 г.**
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: -оплата труда за отчетный период, -начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды; -ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;	7086	5977

5.2 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	605	1750	-	-	2355
в том числе: Резерв на отпуск	5701	605	1750	-	-	2355

Оценочное обязательство на 31.12.2020 года создано в сумме обязательств по оплате сотрудникам предстоящих отпусков, включая исчисленные страховые взносы.

5.3. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют. Общество в соответствии с Указами Президента РФ от 25 марта 2020г. №206 и от 02.04.2020 №239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» **отнесено к непрерывно действующей организации.**

5.4. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в пояснениях, на отчетную дату у Общества отсутствовали.

5.5 Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2020 года на забалансовом счете 001 Арендованные основные средства у Общества числятся основные средства, полученные в аренду в размере 20 363 тыс. руб.

- Лабораторно-производственный корпус (ЛПК)
- Траспортные средства

На счете 003 Давальческий материал на сумму 63 тыс. руб.

5.6. Заявления об отсутствии фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде

Чрезвычайные факты отсутствуют. Государственная помощь Обществу не оказывалась. Совместная деятельность не велась. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические расходы отсутстсвовали. Затраты на освоение природных ресурсов не осуществлялись. Операции в иностранной валюте не проводились.

Генеральный директор Ерастов В.Б.
24. 02. 2021г.