

Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
«АЯКС»

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
(Часть 2) (текстовая часть)

за 2020г.

Город Ростов-на-Дону, 2021

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность за предыдущий период аудировалась, и проверка соответствующих показателей за предыдущий период проводилась.

1.Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АЯКС». Учреждено в 1997 году.

Его участниками являются:

- ООО «Антар» - доля в уставном капитале 50%;
- ООО «Инвест Ойл» - доля в уставном капитале 50%.
- Размер уставного капитала **10000 (десять тысяч) рублей**

Адрес регистрации: 346782, Ростовская область, город Азов, улица Кондаурова, дом №54.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 344011, г. Ростов-на-Дону, ул.Тельмана, 21.

В Организации существуют следующие обособленные подразделения:

Кол-во	№ АЗС	Дата постановки	КПП	Адрес
1	2	23.09.2009	610145002	Рост. Обл. Азовский район, Автомагистраль М-4 "Дон", 1102км
2	3	23.09.2009	616645001	344023, Рост. Обл. г. Ростов-на-Дону, ул. Страны Советов, 48А
3	12	27.12.2002	614332001	347360, Рост. Обл., г. Волгодонск, ул. Весенняя-Строителей
4	13	12.04.2010	615345001	Рост. обл. Сальский район, а/д Егорлыкская-Сальск 68+350 слева
5	21	22.03.2007	614031001	346782, Азовский район, г. Азов, пер. Осипенко, 51
6	25	17.11.2004	616532001	344000, Рост. обл., г. Ростов-на-Дону, пр-кт, Шеболдаева, 101
7	30	14.01.2004	234605001	352040, Краснодарский край, Павловский р-н, ст-ца Павловская, Автомагистраль "Ростов-Дон", 1196км
8	35	24.10.2002	616631002	Рост. обл., г. Ростов-на-Дону, пр-кт, Шолохова, 302А
9	44	20.06.2008	614932009	346101, Рост. Обл. Миллеровский р-н, х. Локтев, с юго-восточной стороны х.Локтев на км 854+400 автомагистрали М-4"Дон" справа по ходу километража
10	53	17.07.2008	235045001	353600, Краснодарский край, Староминский р-н, ст-ца Староминская, ул. Железнодорожная, квартал 212, автодорога "Подъезд к ж/д станции Староминская 3км+380м справа"

11	56	25.04.2005	231232001	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Сормовская, 2/1
12	59	01.06.2009	614145001	346880, Рост. Обл. г. Батайск, Западное шоссе, 4
13	67	27.03.2002	612632001	347512, Рост. Обл., п. Орловский, пер. Кировский
14	68	18.12.2006	611231001	347460, Рост. Обл., с. Зимовники, ул. Насосная, 21
15	69	09.06.2007	612905002	347480, Ремонтненский р-н, с. Ремонтное, 64 км+100м справа на автодороге Элиста-Ремонтное-Зимовники
16	85	22.03.2007	614031002	346789, Азовский район, г. Азов, ул. Московская, 324
17	89	01.04.2010	616545001	344064, Рост. обл. г. Ростов-на-Дону, ул. Таганрогская 110
18	104	05.08.2009	610245001	346702, Рост. Обл. Аксайский район, Ст-ца Ольгинская, 12-й км автодороги "Восточный обход г. Ростова-на-Дону"
19	109	22.03.2007	614031003	346780, Азовский район, г. Азов, ш. Кагальницкое, 12
20	58	01.10.2010	616245001	344002, г. Ростов-на-Дону, 1-я Луговая, 50 «А»
21	40	25.11.2010	612345002	346859, Ростовская область, Неклиновский район, Синявское с., трасса Ростов-Таганрог, 32 км. + 500м.
22	41	25.11.2010	612345003	346859, Ростовская область, Неклиновский район, Синявское с., трасса Ростов-Таганрог, 33 км.
23	17	10.11.2010	610245002	346720, Ростовская область, Аксайский район, г. Аксай, ул. Западная, 6 «А»
24	47	16.12.2010	610245003	346720, Ростовская область, Аксайский район, г. Аксай, Аксайский проспект, 48
25	6	14.03.2011	616345001	344010, г. Ростов-на-Дону, пр-кт, Михаила Нагибина, 2а
26	48	15.12.2011	610245004	346713, Ростовская обл., Аксайский район, Грушевская ст-ца, Автомагистраль "Дон" 1031+450 км справа по ходу километража
27	52	01.02.2012	611645001	Ростовская обл., Константиновский р-н, Автодорога "Шахты-Цимлянск", 75-й км.
28	84	17.09.2012	612245001	346720, Ростовская обл., Мясниковский р-н, 2 км. А/Д Ростов-на-Дону-Новошахтинск
29	7	29.10.2012	616745001	344010, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, 229 А
30	55	11.02.2013	235045002	353600, Краснодарский край, Староминский р-н, Староминская ст-ца, "Роснефть", Напротив существ. АЗС №260
31	43	11.02.2013	615445001	347913, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Менделеева, 123а
32	65	07.05.2014	612645003	347511, Ростовская обл., Орловский р-н, п. Орловский, пер. Кировский/Автодорога Сальск-Зимовники
33	94	11.08.2014	236245001	353100, Краснодарский край, Выселковский р-н, ст-ца Выселки, Автомагистраль, М-4 "Дон" 1249 км
34	91	30.09.2014	233645001	353814, г. Краснодарский край, Красноармейский р-н, Полтавский п., ул. Красноармейская 21

35	96	12.05.2015	237045001	Славинский р-н, в обход г. Славянска -на-Кубани, вдоль автодороги " Темрюк-Краснодар-Кропоткин-граница Ставропольского края" (72 км.+100м.)
36	39	18.04.2016	610245005	Ростовская обл., Аксайский м. р-н Большелогское с. п.,х. Камышеваха ,ул. Светлая ,2/14
37	18	09.04.2019	237145001	352031, Краснодарский край, ст-ца Кущевская, ул. Лазурная, д. 32
38	4	13.11.2019	616645003	344020, г. Ростов-на-Дону, ул. Панфиловцев, 5
39	15	13.11.2019	616645002	344020, г. Ростов-на-Дону, ул. Российская, 48К
40	19	18.12.2019	615545001	346513, Ростовская область, г. Шахты, ул. Ионова, 86
41	Офис г. Москва	05.12.2019	770445001	119270, г. Москва, Лужнецкая набережная, дом. 6, стр. 1, эт. 1, пом. I, ком. 40
42	Офис	14.09.2005	616532002	344011, г. Ростов-на-Дону, ул. Тельмана, 21

- ОГРН 1026100507883.
- Свидетельство о государственной регистрации серия 61, № 006210232, дата, выдано 16.11.2009г.
- Свидетельство о постановке на учет серия 61, № 003376707, дата, выдано 01.12.1998г.
- Основным видом деятельности Общества является торговля моторным топливом.
- Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 92%

Данные годовой бухгалтерской отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципов бухгалтерского учета:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).
- Отчетной датой является 31 декабря 2020 года.
- Отчетным является период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.
- Ответственность за учетные данные и информацию, раскрытую в бухгалтерской отчетности несут следующие лица:
- Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности в 2020 г. являются:
- Генеральный директор Панюков Дмитрий Владимирович (с 06.03.2020 г.)
- Главный бухгалтер
 - Ефимова М.Н. (с 05.05.2010 г.)

- Среднесписочная численность общества за 2020 г. составила 859 человек, списочная численность на 31.12.2020г.- 874 чел.

2. Существенные аспекты учетной политики Общества

2.1. Основа составления.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике № 165 ».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали. В отчетном году учетная политика не изменялась.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 7% от общего итога данных. При этом итогом данных является валюта баланса.

Активы и обязательства общества оценены в стоимости по фактическим затратам на их приобретение и отражены в рублях.

2.2. Основные средства.

Досрочное применение с 2020г., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов в бухгалтерском учете, в налоговом учете имущество, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитывается в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Переоценка основных средств не производилась.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом срокам полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, приведены в Таблице.

Амортизация по всем группам основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в период их осуществления.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Таблица – Сведения о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	До 01.01.2002г.	С 01.01.2002г.
Сооружения	25 лет	-
Машины и оборудования	7-10 лет	1-10 лет
Офисное оборудование: -компьютерная техника; -средства механизации и автоматизации управленческого и инженерного труда	5-7 лет 5-7 лет	3 года 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-10 лет	2-7 лет
Другие виды ОС		5 лет

2.3. Нематериальные активы - отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты – отсутствуют.

2.5. НИОКР – отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по себестоимости приобретения каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам составление расчета оценки таких финансовых вложений по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.7. Незавершенное строительство - отсутствуют.

2.8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Списание материально-производственных запасов, в том числе товаров для перепродажи, при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременно списывается стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ расчета стоимости товаров при реализации по средней себестоимости. Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ.

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по каждой единице МПЗ.

В связи с поступательной динамикой цен на товары для перепродажи, а также высокой оборачиваемостью товаров, необходимость исчисления резерва под обесценение материально-производственных запасов не возникала. Уценка товаров также не осуществляется.

2.10. Незавершенное производство- отсутствует.

2.11. Признание дохода.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации покупных товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией товаров.

Предоставление имущества в субаренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности в счет 90 «Продажи».

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов): транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» и распределяются между реализованными товарами и остатками нерезализованных товаров по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Расходы при предоставлении имущества в субаренду признаются прочими расходами.

2.13. Кредиты и займы.

К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов относятся: расходы на консультационные услуги, страховые взносы, оформление документов. Дополнительные затраты принимаются в том отчетном периоде, в котором они осуществлялись.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и выставлением расчетов от кредиторов.

2.14. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные страховые платежи, стоимость лицензий, программные продукты), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

2.15 Учет резервов.

На 31.12.2020 г. Обществом в бухгалтерском учете по результатам инвентаризации начислен резерв предстоящих расходов на отпуск. В Бухгалтерском и налоговом учете резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва по сомнительным долгам.

2.15. Порядок учета государственной помощи.

Отсутствует государственная помощь.

2.16. Перечень сегментов.

Определение отчетных сегментов, удовлетворяющих требованиям ПБУ 12/2010. Приняты следующие сегменты:

- географические;
- выручка от продаж.

2.17. Учет договоров строительного подряда.

Не осуществлялся.

2.18. Применение ПБУ 18/02. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (дохода) налога на прибыль на основании данных бухгалтерского учета,

скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового обязательства отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, либо в составе долгосрочных обязательств (код строки 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»), либо в составе внеоборотных активов (код строки 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»).

2.17. Учёт специальных фондов.

Не создается специальных фондов.

2.18. Связанные стороны.

• Учредители, участники

Ф.И.О. участника – физического лица / полное наименование участника – юридического лица	Паспортные данные участника – физического лица / дата регистрации участника – юридического лица, ОГРН; ИНН	Адрес места жительства / местонахождение	Номинальная стоимость доли участника в уставном капитале (руб.)	Размер доли участника в уставном капитале (%)	Доля (часть доли) оплаченная полностью (%)
Общество с ограниченной ответственностью «Антар»	15.10.2002 г., ОГРН 1026101450165, ИНН 6126009884	Ростовская обл., пос. Орловский, ул. Пролетарская, д. 34.	5000,00	50%	50%
Общество с ограниченной ответственностью «Инвест Ойл»	01.04.2015 г., ОГРН 1157746287830 ИНН 7703256947	111024, г. Москва, Улица Энтузиастов 2- Я, Дом 5, Корпус 40, Эт. 3, Комн. 9, Пом. 12	5000,00	50%	50%

• Информация о бенефициарных владельцах:

Фамилия Имя Отчество	Ипатов Алексей Борисович
Доля владения % / либо возможность контроля	50%
Гражданство	Россия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	-
Данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	-
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	-
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	616800968041
Фамилия Имя Отчество	Валян Акоп Мукучович
Доля владения % / либо возможность контроля	50%
Гражданство	Россия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	-
Данные миграционной карты, документа,	-

подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	-
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	502300068984

На передачу паспортных данных и сведений об адресах места жительства отсутствует согласие бенефициарных владельцев.

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.20. Иные способы учетной политики.

Продукция (товар), по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) в отчетном периоде не реализовывались.

2.21. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Способ отражения в Балансе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (свернуто или развернуто) (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие семь и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет семь и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются свернуто суммы НДС.

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Формируется методом начислений.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной форме – Форма 071005 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Состав дополнительной информации, сопутствующей бухгалтерской отчетности-отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2020г.

3.1. Оценка структуры баланса.

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 962 642 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 277 090 тыс. руб. или 29 %;

Оборотные активы – 685 554 тыс. руб, или 71 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капитал и резервы – - 47 675 тыс. руб. или - 5 %;

Долгосрочные обязательства – 600 009 тыс. руб, или 62 %

Краткосрочные обязательства – 410 309 тыс. руб, или 43 %

3.2. Нематериальные активы – отсутствуют.

3.3. Основные средства.

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2.1 «Наличие и движение основных средств».

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Учет основных средств ведется в разрезе структурных подразделений.

Общество не имеет основных средств, находящихся на консервации. По состоянию на 31.12.2020г. Общество не располагает объектами недвижимого имущества, принадлежащими ему на праве собственности и требующими государственной регистрации. Все договоры аренды заключены на срок менее 1 года, в связи с чем, их государственная регистрация не требуется.

В составе показателей строки 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» раздела № 2.4. Иное использование основных средств «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)» раскрыты следующие суммы:

- по договорам аренды на 01.01.2020 г – 1 780 284 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 2 146 653 тыс. руб. Общество получило в пользование по договору аренды в отчетном году ранее не арендованных основных средств, стоимостью 1 488 914 тыс. руб.

В отчетном году было возвращено арендодателям арендованных основных средств по стоимости, указанной в договорах аренды, на сумму 1 122 545 тыс. руб.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности.

По данной статье на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения.

По коду строки 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» на начало отчетного периода состоят:

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г составили – 244 773 тыс.руб.

Таблица – Компоненты долгосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Виды финансовых вложений	31.12.2020
ООО « Омнитрейд»	Заемные средства	10 258
ООО «Кортг»	Заемные средства	102 165
ООО «Трас –Маркет»	Заемные средства	132 350
Итого:		244 773

По коду строки 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» на начало отчетного периода состоят:

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г. составили- 180 537 тыс.руб.

Таблица – Компоненты краткосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Виды финансовых вложений	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Агросоюз Донской»	Заемный ср-ва	5 000		
ООО « Аргамак –Р»	Заемные ср-ва	20 000		
ООО «Паритет»	Заемные ср-ва	14 700	-	-
ООО «Орбита-Девелопмент»	Заемные ср-ва	2 537	637 000	-
ООО «Траст-Маркет»	Заемные ср-ва	138300	260 350	-
ИТОГО:		180 537	394 152	414950

В течение отчетного года Общество заключило следующие договоры по выданным займам:

- ООО «Аргамак-Р» на сумму 20 000 тыс. руб., процентная ставка по займу 11% годовых;
- ООО «Агросоюз Донской » на сумму 5 000 тыс. руб., процентная ставка по займу 11% годовых;
- ООО «Паритет» на сумму 14 700 тыс. руб., процентная ставка по займу 11% годовых;
- ООО «Орбита-Девелопмент » на сумму 1 900 тыс. руб., процентная ставка по займу 11,% годовых;
- ООО «Траст-Маркет » на сумму 10 300 тыс. руб., процентная ставка по займу 11,% годовых.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.5. Материально-производственные запасы.

На отчетную дату материально-производственные запасы составили в сумме 203 230 тыс.р. (Таблица).

Таблица – Структура запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	12 035	13 415	5972
Товары для перепродажи (моторное топливо)	189 673	203 981	143277
Готовая продукция	426	-	-

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не формировался.

3.6. Расходы будущих периодов.

Таблица – Структура расходов будущих периодов

Наименование статей	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Остаток транспортных расходов относящийся к остатку товара	1096	994	339
Приобретение программного обеспечения	6964	3584	1176
Лицензии	128	226	292
Сертификация, стандартизация, анализ, эколог. исследование	798	3457	2347
Прочие	2182	1053	3634
ИТОГО:	11168	9314	7788

3.7. Дебиторская задолженность.

Таблица – Компоненты дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – код строки 1230 бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование задолженности	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты по причитающимся дивидендам – см. Примечание к таблице	-	-	-
Авансы выданные поставщикам	7 336	29 356	291 277
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	80 848	80 604	81 088
Из неё			
ООО «Эталон МК»		4 383	1 922
ООО «Элтоп»	13 004	18 094	10 470
ООО «Шелл Нефть»	17 529	-	15 643
ГБУ РО "УПРАВЛЕНИЕ ТРАНСПОРТНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ"	2 069	-	-
ООО «Севкавзлеваторспецстрой»	2 613	1 867	904
ОАО «Ростовоблгаз»	7 263	7 176	6 887
ООО «Жилстрой»	1 220	4 320	1 668
Проценты по займам выданным	61 259	19 157	18 766
Прочие дебиторы		33 354	33 179
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	694	2 985	10 042
ИТОГО	246 550	165 456	434 352

3.8. Денежные средства.

Расшифровка

Остаток наличных денежных средств (код строки 1250 бухгалтерского баланса) на 31.12.2020 г. составляет – 55 122 тыс. руб.,

«Денежные средства» (Таблица).

Таблица – Компоненты денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Касса организации	6 483	6 333	4 846

Расчетные счета	8 731	35 797	11 461
Переводы в пути (инкассация)	39 908	9 068	24 907
ИТОГО (стр. 1250 бухгалтерского баланса)	55 122	51 198	41 214

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

Расшифровка данной статьи представлена в таблице
Таблица – Компоненты «Прочие оборотные активы», тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Недостачи и потери от порчи ценностей	81	56	50

3.10. Долгосрочные обязательства.

Отложенные налоговые обязательства в основном состоят из признанных основных средств (509 тыс.руб.)

3.11. Кредиты и займы.

Компоненты долгосрочных кредитов и займов приведены в Таблице.

Наименование кредитных организаций	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Сроки погашения
АО «Альфа Банк»	600 217	300 493	-	31.12.2024г.
ИТОГО	600 217	300 493	-	

Компоненты краткосрочных кредитов и займов приведены в Таблице.

Таблица – Компоненты кредитов и займов, тыс. руб.

Наименование кредитных организаций	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Сроки погашения
ОАО «Юго-Западный Банк СБ РФ» (10% годовых)	-	148 912	295 074	20.01.2019г.
Банк ПАО «Открытие ФК» (11,5% годовых)	-	-	188 109	27.08.2018г.
ИТОГО	-	148 912	483 183	

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по кредитным договорам и не погашенных на 31.12.2020 г.

Начисленные проценты по кредитам за 2020 приведены в Таблице.

Таблица – Компоненты начисленных процентов по кредитам,
тыс. руб.

Наименование кредитных организаций	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ОАО «Юго-Западный Банк СБ РФ»	-	484	435
Банк ПАО «Открытие ФК»	-	-	622
АО " АЛЬФА-БАНК»	717	493	-
ИТОГО	717	977	1057

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) отсутствует.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма дохода от временного использования средств полученного кредита в качестве долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Заемные средства, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не приобретались.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют.

3.12.Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. в сумме 386 442 тыс. руб. представляет:

Задолженность перед поставщиками в сумме – 255 861 тыс. руб.
авансы, полученные в сумме – 29 848 тыс. руб., за вычетом НДС – 4 972 тыс.руб 76 АВ.
зadolженность перед персоналом - 0 тыс. руб.
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами – 6 075 тыс. руб.
зadolженность по налогам и сборам – 27 460 тыс. руб.
прочие кредиторы - 72 170 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице:

Таблица – Компоненты задолженности перед поставщиками –тыс. руб.

Участник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Эталон МК»	-	4 383	5 892
ООО «Система логистик»	3 593	2 479	1 289
ООО «Чебоко»	4 244	4 156	2 925
ООО « Шелл Нефть»	227 724	172 066	194 051
Прочие	20 300	18 546	20 134
ИТОГО	255 861	201 630	224 291

Расчеты с участниками по выплате доходов на отчетную дату представлены в таблице:

Таблица – Компоненты задолженности участникам по выплате доходов

Участник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
----------	------------	------------	------------

ООО «Антар»	4 597	-	78 859
ООО «Инвест Ойл»	-	-	55 387
ИТОГО	4 597	-	134 246

Протоколами общего собрания участников ООО «Аякс» № 03/2020 от 20.10.2020 г; начислены дивиденды в пользу ООО «Антар» на сумму 4 597 тыс.руб.; ООО «Инвест Ойл» на сумму 4 597 тыс. руб.

3.13. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 7 217 142 тыс. руб., в том числе по видам
продажа ГСМ – 6 597 853 тыс. руб.;

продажа сопутствующих товаров – 612 151 тыс. руб; продажа товаров собственного
производства -7 138 тыс.руб.

Расходы от осуществления данных видов деятельности составили 7 264 947 тыс. руб.,

Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение
обязательств не денежными средствами (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не
денежными средствами, (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составила 99 462 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы

Виды прочих доходов (Таблица).

Таблица - Компоненты прочих доходов за отчетный период, тыс.руб.

Виды прочих доходов	2020 год	2019 год	2018 год
Проценты к получению	44 767	27 369	20 522
Излишки по инвентаризации	3 022	4 468	2 176
Поступления от выбытия иных активов	19 728	10 013	138
Сдача имущества в субаренду	6 017	4 564	1 965
Возмещение причиненных убытков	-	9 473	395
Услуги хранения	42	75	360
Доход от выбытия акций	-	-	18 588
Доход от продажи доли в у.к.	-	-	20 350
Иные доходы	3 748	1 670	2 102
ИТОГО :	77324	57 632	66 596

3.13. Прочие расходы

Виды прочих расходов (Таблица).

Виды прочих расходов	2020 год	2019 год	2018 год
Проценты к уплате	49 359	60 778	18 412
Расход от уступки прав(требования)	-	-	-
Услуги банка	63 909	60 918	38 079
Расход от выбытия акций	-	-	18 553
Расход от продажи доли в у.к.	-	-	20 250
Налоги и сборы		-	126
Резерв по сомнительным долгам	2 466	3 470	3 462
Благотворительность	4 000	6 000	11
Другие расходы	24 014	22 815	13 698
ИТОГО	143 748	153 981	112 591

Примечание. Проценты к уплате раскрыты по строке 2330 отчета о финансовых результатах. Факты предоставления временно свободных денежных средств, полученных по договорам займа (кредитным договорам) займа другим организациям в отчетном периоде не имели места.

3.14. Налогообложение.

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

С 1.01.2020 года проведена переквалификация временных и постоянных разниц в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 с отражением следующих операций:

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2020 год:

Вступительное сальдо отложенных налоговых обязательств образовалось из различных сроков полезного использования основных средств в бухгалтерском и налоговом учете [1 428 тыс. руб.].

В отчетном периоде отложенное налоговое обязательство, возникшее вследствие различных сроков полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете, не погашено.

Постоянный налоговый расход (ПНР), увеличивающий налогооблагаемую прибыль за отчетный год сформирован в сумме 68 313 тыс. руб. (Таблица):

Таблица – Постоянный налоговый расход, тыс. руб.

1.	Списание по итогам инвентаризации	3 443
2.	Списание материалов за счет чистой прибыли	1 878
3.	Технические потери	5 106
4.	Штрафы, претензии	3 765
5.	Материальная помощь	515
6.	Спонсорская помощь, благотворительность	10 593
7.	Резерв по сомнительным долгам	2 466
8.	Материальная выгода	2 546
9.	Признан резерв на оплату отпусков	36 030

10.	Прочее	1 971
	ИТОГО	68 313

Постоянный налоговый доход, уменьшающий налогооблагаемую прибыль за отчетный год сформированы в сумме 34 854 тыс. руб. (Таблица):

Таблица – Постоянный налоговый доход, тыс. руб.

1.	Погашен резерв на оплату отпусков	34 854
	ИТОГО	34 854

Временные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль за отчетный год сформированы в сумме 1 тыс. руб. (Таблица):

Таблица – Компоненты временных налогооблагаемых разниц, тыс. руб.

1.	Основные средства	1
2.		
	ИТОГО	1

Вычитаемые налоговые разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль за отчетный год сформированы в сумме - 565 тыс. руб. (Таблица):

Таблица – Компоненты временных налогооблагаемых разниц, тыс. руб.

1.	Основные средства	(565)
	ИТОГО	(565)

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 6 692 тыс. руб., в т.ч. сумма начисленного ПНР по данным Организации составила 13 663 тыс. руб., сумма погашенного ПНД (-6 971) тыс. руб., сумма начисленного ОНА по данным Организации составила 16 269 тыс. руб., сумма погашенного ОНА (2) тыс. руб. сумма начисленного ОНО по данным Организации составила 228 тыс. руб., сумма погашенного ОНО (342) тыс. руб. Расшифровки налоговых обязательств и налоговых активов отражены в таблицах выше.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2020 год, тыс. руб.		Оборот за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	2	2	2	11
Резерв по сомнительным долгам	-	-	694	694
Убыток текущего периода	16267	-	-	-

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2020 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2020 год, тыс. руб.		Оборот за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	227	340	106	316

Готовая продукция	1	1	-	-
-------------------	---	---	---	---

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2020 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	(114 229)	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	(81 334)	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	14767	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	-	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	14767	Строка 2412 ОФР
Отложенное налоговое обязательство		Строка 2460 ОФР
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		Строка 2530 ОФР

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 99 462 тыс.руб.

3.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и представлена в таблице.

Таблица - Состав связанных сторон

Наименование показателя в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008	Значение показателя
Оказывается значительное влияние вследствие участия в уставном капитале Общества, имеет возможность участвовать в принятии решений, но не контролирует полностью.	<ul style="list-style-type: none"> ООО «Антар», зарегистрированное по адресу Ростовская область, п. Орловский, ул. Пролетарская,34 - доля в уставном капитале 75% с 24.04.2019 доля 50%
организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	<ul style="list-style-type: none"> ООО «ИНВЕСТ ОЙЛ», зарегистрированное по адресу 111024 г. Москва, ул. Энтузиастов 2-Я, дом. 5, корпус 40, - доля в уставном капитале 50 с 24.04.2019г.%

Таблица - Раскрытие информации о связанных сторонах

Состав групп связанных сторон в соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/08, в отношении которых осуществляется раскрытие информации	Аспекты информации, подлежащей раскрытию в соответствии с пунктом 10 ПБУ 11/2008
	<ul style="list-style-type: none"> характер отношений (в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения); виды операций; объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); стоимостные показатели по не завершенным на конец

	<p>отчетного периода операциям;</p> <ul style="list-style-type: none"> • условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; • величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; • величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
основного хозяйственного общества (товарищества)	ООО «Антар»: В отчетном периоде выплата дивидендов не осуществлялась.
преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	ООО «ИНВЕСТ ОЙЛ»: В отчетном периоде выплата дивидендов осуществлялась. В сумме 4 597 тыс.руб. Характер отношений, виды и результаты операций: См. Примечание 1 к Таблице
зависимых хозяйственных обществ	Отсутствуют
участников совместной деятельности	Отсутствуют
основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность	См. Примечание 2
других связанных сторон	Отсутствуют

Примечание 1 к Таблице:

Таблица - Виды и результаты операций с ООО «ИНВЕСТ ОЙЛ» в отчетном периоде

Наименование показателя	Значение показателя
характер отношений (в соответствии с пунктом 6 Положения);	Рыночное ценообразование
виды операций;	<ol style="list-style-type: none"> 1. Поставка в пользу связанной стороны нефтепродуктов (моторного топлива). 2. Аренда имущественных комплексов автозаправочных станций (арендодатель – связанная сторона).
объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	<ol style="list-style-type: none"> 1. Поставка за отчетный период не возникла. 2. Арендная плата не возникла.
стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	<p>Дебиторская задолженность связанной стороны на отчетную дату и 2019 год. отсутствует.</p> <p>Кредиторская задолженность перед связанной стороной на отчетную дату и 2019 год- отсутствует.</p>
условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Год, следующий за отчетным. Обеспечение обязательств не устанавливалось.
величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Обстоятельств образования резервов по сомнительным долгам не возникало.
величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялось.	Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялось.

давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	
--	--

Примечание 2 к Таблице:

Таблица - Виды и результаты операций с ООО «Антар» в отчетном периоде

Наименование показателя	Значение показателя
характер отношений (в соответствии с пунктом 6 Положения);	Рыночное ценообразование
виды операций;	3. Поставка в пользу связанной стороны нефтепродуктов (моторного топлива). 4. Аренда имущественных комплексов автозаправочных станций (арендодатель – связанная сторона).
объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	5. Поставка за отчетный период не возникла. 6. Арендная плата не возникла.
стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	Дебиторская задолженность связанной стороны на отчетную дату и 2020 год отсутствует. Кредиторская задолженность перед связанной стороной на отчетную дату отсутствует, 2020 год. отсутствует.
условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Год, следующий за отчетным. Обеспечение обязательств не устанавливалось.
величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Обстоятельств образования резервов по сомнительным долгам не возникло.
величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялось.

Примечание 3 к Таблице

Операции с основным управленческим персоналом, за исключением трудовых отношений, в отчетном периоде места не имели. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2019г. и 2020г. составили 2 901 т. р. и 3 436 тыс. руб. соответственно. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями в основном оплаты труда за отчетный период. Долгосрочные выплаты по окончании трудовой деятельности управленческого персонала за отчетный период не осуществлялись.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		

Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	3 436
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 287
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	34
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-

Операции с бенефициарными владельцами не осуществлялись.

3.15. Информация по сегментам.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

В текущем периоде, собственниками принято решение распределить часть чистой прибыли, полученной в первом полугодии 2019 года, в общей сумме 8 000 000 руб. (восемь миллионов рублей 00 коп.) и произвести выплату части прибыли, предназначенной для распределения, участникам Общества пропорционально их долям в уставном капитале общества, в том числе:

- Обществу с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТ ОЙЛ» - 50% (пятьдесят процентов), что составляет 4 000 000 руб. (четыре миллиона рублей 00 коп.);
- Обществу с ограниченной ответственностью «Антар» - 50% (пятьдесят процентов), что составляет 4 000 000 руб. (четыре миллиона рублей 00 коп.).

Основание: Протокол №03/2020

Очередного общего собрания участников
Общества с ограниченной ответственностью «Аякс» от 20.10.2020г.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

По данной статье на 31.12.2020 нет объектов для отражения.

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности.

В 2020 г. договоры залога имущества в Обществе не заключались. Аресты на имущество Общества не накладывались.

Условные факты не имеют существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

3.19. Изменение оценочных значений.

В 2020 году оценочные значения не признавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2020 не создавался.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам составили - 2 465 тыс.руб., в отчетном периоде резерв полностью восстановлен.

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); отсутствует.

3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Отчисления в резерв предстоящих расходов на отпуск за 2020 год. составили 36 029 тыс.руб.

Изменения оценочного обязательства, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, составило – 34 800 тыс. руб.

Содержание изменения оценочного обязательства, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность в будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность в будущие периоды невозможно) составляет 23 149 тыс. руб.

3.21. Обеспечение обязательств выданных.

Обеспечения обязательств выданные отражены в составе показателей таблицы № 8 «Обеспечения обязательств» «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)» на конец отчетного периода, по строке №5810.

Организация является поручителем, на общую сумму 500 000 тыс.руб. Вероятность возникновения обязанности Организации по погашению выданного поручительства и соответственно уменьшению экономических выгод, по мнению Организации, отсутствует.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, в 2020 г. Обществом не совершались.

3.21. Совместная деятельность.

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь.

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь.

3.23. Информация о прекращаемой деятельности.

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99).

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Долевое строительство.

По данной статье на 31.12.2020г. нет объектов для отражения.

3.26. Информация об исправленных существенных ошибках.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) не выявлено.

3.27. Чрезвычайные факты.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Группы рисков:
Финансовые риски:
Рыночные риски
Кредитные риски
Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

3.29. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)

В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы

Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.30. События после отчетной даты.

Событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или операционные результаты деятельности Общества, не выявлено.

3.31. Экологическая деятельность организации в 2020 г.

- основных экологических фондов организация не имеет;
- в отчетном периоде была перечислена оплата за выбросы от стационарных объектов в пределах (ПДВ) в сумме -10 531 руб.;
- в отчетном периоде была перечислена оплата за размещение отходов установленных лимитов (ПДО) в сумме – 292 677 руб.;

Генеральный директор ООО «Аякс»

Д.В. Панюков.

16.03.2021 г.