

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ВМЗ Универсал»**

за 2020 год

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ВМЗ Универсал» создано в соответствии с решением единственного участника Общества (ОАО «Выксунский металлургический завод») 23 августа 2005 года. Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 4 по Нижегородской области 23 августа 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1055213532142, свидетельство 52 № 000538672.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ВМЗ Универсал»

ОКОПФ: Общество с ограниченной ответственностью;

ОКФС: Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ВМЗ-Универсал» - 607061, Российская Федерация, г.Выкса, Нижегородская область, ул. Братьев Баташевых д.45.

1.1. Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности ООО «ВМЗ-Универсал» являются:

- деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе);
- деятельность агентов по оптовой торговле металлами в первичных формах;
- прочая оптовая торговля.

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:

1.2.1 Обязанности Исполнительного директора в 2020 году исполняет:

- с 01.01.2020г по 04.06.2020г – обязанности директора ООО «ВМЗ-Универсал» исполнял Майоров Олег Владимирович;

- с 05.06.2020г по настоящее время – обязанности директора ООО «ВМЗ-Универсал» исполняет Седых Владислав Анатольевич

1.2.2 Состав ревизионной комиссии ООО «ВМЗ-Универсал» в 2020 году:

Член Комиссии: Стунжан Алексей Борисович;
Член Комиссии: Горбунов Константин Олегович;
Член Комиссии: Володина Ольга Викторовна.

1.3. Среднесписочная численность работников Компании:

Среднегодовая численность работающих ООО «ВМЗ-Универсал» за отчетный период составила 0,99 человек (0 человек за 2019 год). Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека (0 человек на 31.12.2019 год).

1.4. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности курс Центрального банка РФ составил: 73,8757 руб. = 1 доллар США; 90,6824 руб. = 1 евро.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ВМЗ-Универсал» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВМЗ-Универсал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

2.1.1 Сроки полезного использования НМА

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на конец отчетного года как изменения в оценочных значениях.

2.1.2 Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется:

- линейным способом.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Общество организует финансово-хозяйственную деятельность с использованием объектов основных средств (зданий, сооружений, оборудования, инвентаря и т.д.), предоставленных по договору аренды. Перечень арендованных объектов основных средств приложен к договору аренды имущества.

Общество может приобретать, создавать объекты основных средств, необходимые для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

2.2.1. Переоценка ОС

В 2020 г. переоценка основных средств не производилась.

2.2.2. Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов основных средств (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

2.2.3. Сроки полезного использования

Сроком полезного использования основного средства является период, в течение которого, как ожидается, актив будет иметься в наличии для использования организацией с целью получения экономических выгод.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется экспертной комиссией (состав комиссии устанавливается локальными распоряжениями) при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств

производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- морального или коммерческого устаревания, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основного средства.

Для объектов ОС, входящих в данные группы определения срока полезного использования, организация руководствуется Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.02 г. № 1.

Однако для отдельных ситуаций возможно установление иного срока в зависимости от технических условий эксплуатации и срока использования у предыдущего собственника.

Срок полезного использования может быть установлен иной, если:

- ожидаемый срок использования актива меньше или больше, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1, или объекты не указаны в Постановлении Правительства №1;
- предполагаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации (в том числе норм сменности) и обслуживания актива, а также от условия хранения в период простоя выше /ниже, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1;
- моральный износ в результате изменений или усовершенствования технологий за период эксплуатации у предыдущего собственника, выше, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1;
- имеются юридические ограничения на использование актива (аренда).

2.3. Запасы

2.3.1. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости.

2.3.2. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1. Особенности учета расходов будущих периодов (по видам расходов)

Объектами учета расходов будущих периодов являются:

- права пользования недрами в случае, если они не удовлетворяют понятию нематериального актива;
- расходы по сезонным работам;
- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- дополнительные расходы по займу в размере более 5 (пяти) миллионов рублей.

2.5. Финансовые вложения

2.5.1. Последующая оценка 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.

2.5.2. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5.3. Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость

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.

2.5.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Порядок отражения финансовых вложений в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату представляется следующим:

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода (квартала) по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Суммы корректировки при последующей оценке включаются в отчет о финансовых результатах.

2.6. Займы и кредиты

2.6.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займу в размере более 5 (пяти) миллионов рублей отражаются в составе расходов будущих периодов и включаются в состав прочих расходов в течение срока займа путем их обоснованного распределения между отчетными периодами.

Дополнительные расходы в пределах указанной выше суммы списываются на расходы единовременно.

2.7. Отложенные налоги

2.7.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7.2. Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8. Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.8.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- от реализации товаров, приобретенных для перепродажи (учитываемых на счете 41);
- транспортные услуги, связанные с доставкой товаров до покупателя;
- иные услуги в рамках обычных видов деятельности.

Все остальные доходы считаются прочими поступлениями.

2.8.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления от реализации прочих активов (материалов);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и т.п.;
- прочие доходы.

2.8.3. Способ признания в бухгалтерском учете выручки

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и других активов определяется в соответствии с условиями перехода права собственности на реализуемые активы к покупателям и заказчикам, предусмотренные договорами поставки или иными документами (пп.4 п.5 ПБУ 1/2008, п.12 ПБУ 9/99).

Если по договору поставки (право собственности переходит в момент оплаты товара) не предприняты меры для индивидуализации товара (его ограничению от другого товара покупателя) на случай возврата, не осуществляется контроль сохранности и наличия товара у покупателя, реализация такого товара признается для целей бухгалтерского и налогового учета в момент поставки.

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, с оказанием услуг по аренде, переработке давальческого сырья, услуг по хранению товаров.

Все остальные расходы считаются прочими.

2.9.2. Перечень расходов, признаваемых прочими расходами:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- чрезвычайные расходы;
- налоги и сборы, исчисление которых не зависит от объемов выручки или производства (в т. ч. налог на землю, транспортный налог, налог на имущество)
- прочие расходы.

2.9.3. Способ признания расходов по обычным видам деятельности

Расходы, по виду деятельности, связанные с приобретением и продажей товаров, отражаются на счете 44, кроме транспортных расходов, связанных с приобретением товаров. По окончании отчетного периода (месяца) списываются в дебет счета 90.

Расходы, по виду деятельности, связанные с оказанием услуг и выполнением работ, учитываются на счете 26.

2.10. Отчет о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, и риск изменения стоимости которых

является незначительным.

К таким финансовым инструментам денежного рынка относятся депозитные вклады до востребования, срочные депозиты (сроком действия до трех месяцев), высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги. Эквиваленты денежных средств предназначены для погашения краткосрочных обязательств и не используются для инвестиционных и (или) других целей.

Инвестиции в собственный капитал исключаются из эквивалентов денежных средств, если только они не являются, по существу, эквивалентами денежных средств, например, в случае привилегированных акций, приобретенных незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты.

Движение денежных средств - поступления и платежи денежных средств и их эквивалентов.

Движение денежных средств не включает движение между статьями, составляющими денежные средства или их эквиваленты, потому что эти компоненты являются частью управления денежными операциями Общества, а не частью ее текущей, инвестиционной или финансовой деятельности. Управление денежными операциями включает инвестирование излишних денежных средств в денежные эквиваленты.

При отражении операций с иностранной валютой в отчете о движении денежных средств суммы операций пересчитываются в рубли по курсу Банка России, действующему на дату совершения операции. В качестве отдельного показателя «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» следует отражать сальдо курсовых разниц, позволяющее соотнести остатки денежных средств на начало и конец периода с поступлением и оттоком денежных средств.

Денежные потоки транзитного или массового характера, представляются свернуто.

Денежный поток имеет транзитный характер, когда он отражает не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, либо, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Примерами денежных потоков транзитного характера являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки массового характера отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения. Примерами денежных потоков массового характера являются:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

3.1. Основные средства

3.1.1. Иное использование основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	143	-	-

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Рыночная стоимость		Рыночная стоимость		Рыночная стоимость	
	определяется	не определяется	определяется	не определяется	определяется	не определяется
<i>Долгосрочные - всего</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Краткосрочные - всего</i>	-	3 240	-	8 360	-	2 950
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>Займы</i>	-	3 240	-	8 360	-	2 950
Финансовых вложений - итого	-	3 240	-	8 360	-	2 950

В связи с отсутствием признаков обесценения по состоянию на отчетную дату резерв на обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3.1. Наличие дебиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	На 31 декабря 2020 г.	величина резерва по сомнительным долгам	На 31 декабря 2019 г.	величина резерва по сомнительным долгам	На 31 декабря 2019 г.	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	10 064	568	2 352	(2 190)	2 534	(2193)
В том числе:						
покупатели и заказчики	6 877	(568)	2 180	(2 180)	2 182	(2 182)
авансы выданные	20	-	11	-	251	-
прочие дебиторы	3 167	-	161	(10)	101	(11)
Итого:	10 064	(568)	2 352	(2190)	2 534	(2 193)

3.3.2. Просроченная дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>покупатели и заказчики</i>	-	-	-	-	-	-

3.3.3. Наличие кредиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	16 256	51 521	51 312
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	16 187	51 503	51 311
<i>зadolженность перед персоналом организации</i>	37	-	-
<i>зadolженность по налогам и сборам</i>	32	18	1
<i>авансы полученные</i>	-	-	-
<i>прочие кредиторы</i>	-	-	-
ИТОГО	16 256	51 521	51 312

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Заемные средства

тыс.руб.

Наименование контрагента	Валюта	Период погашения*	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>Долгосрочные заемные средства всего:</i>	-	-	-	-	-
<i>Краткосрочные заемные средства - всего</i>	-	-	-	-	-
в том числе:					
Проценты по займам	руб.	-	-	-	-

* указывает год, в котором по условиям договора будет последний платеж, если по условиям договора предусмотрено несколько платежей, в разных годах, указывается год последнего платежа

3.4.1. Расходы по займам

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Списанные на прочие расходы	-	-	-

3.5. Оценочные обязательства

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	в т.ч. увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	за 2020г.	-	48	-	(16)	-	32
	за 2019г.	-	4	-	(4)	-	-
в том числе: <i>резерв на предстоящую оплату отпусков работникам</i>	за 2020г.	-	38	-	(15)	-	23
	за 2019г.	-	4	-	(4)	-	-
<i>резерв на предстоящую оплату страховых взносов</i>	за 2020г.	-	10	-	(1)	-	9
	за 2019г.	-	4	-	(4)	-	-

3.6. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

3.6.1. Расшифровка существенных статей

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:		
от продажи товарной продукции	6 966	-
Себестоимость продаж(стр. 2120), в том числе:		
от продажи товарной продукции	(6950)	-
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:		
Коммерческие расходы(стр. 2210)	-	-
Управленческие расходы(стр. 2220), в том числе:	(843)	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310)	-	-
Прочие доходы(стр. 2340), в том числе:	44 198	5 523
резерв по сомнительным долгам	1 623	2
доход от уступки долга ДЗ	42 575	-
Возврат НДС	-	4 831
прочие доходы	-	690
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	(77)	(1 053)
расчетно кассовое обслуживание	(6)	(4)
государственные судебные пошлины	-	-
прибыли и убытки прошлых лет	-	(3)
Расходы за предшествующий отчетному	-	(60)
расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	-	-
штрафы, пени, неустойки	-	-
прочие расходы	(71)	(986)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в том числе:	(232)	(18)
1. Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:		
2. Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:		
За счет изменений резерва на предстоящую оплату отпусков работникам	6	-
За счет изменений резерва по сомнительным долгам	(324)	-
(ОНА в связи с убытком)	86	(18)
Прочее(стр. 2460), в том числе:	(6)	4 061
результат пересчета ОНО и ОНА	(6)	4 061

3.7. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8 747	1 001
Возникшие вычитаемые временные разницы	480	-
Погашенные вычитаемые временные разницы	(1 638)	(90)
Возникшие налогооблагаемые временные разницы	-	-
Погашенные налогооблагаемые временные разницы	-	-
постоянные разницы	(42 570)	(4831)

4. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

4.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

в тыс. руб.

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период	
	за 2020 год	за 2019 год
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	3	35
Объяснение расхождений:	<i>расхождений нет</i>	<i>расхождений нет</i>
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	4122	3
Объяснение расхождений:	<i>расхождений нет</i>	<i>расхождений нет</i>

5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Бенефициарный собственник - А.М. Седых

5.1.1. Объем операций по группам связанных сторон

в тыс. руб.

Вид операций	За отчетный период Объем операций (без НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС)
Основное хозяйственное общество (товарищество)		
производство, передача и распределение пара горячей воды (тепловой энергии)	-	-
арендная плата за предоставление в пользование помещений, оборудования по договорам аренды, коммунальные платежи, продажа материалов	(16953)	(3)
займы погашенные	-	-
займы полученные	-	-
финансовые вложения погашенные	8 900	470
финансовые вложения выданные	(13 760)	(4223)
Другие связанные стороны		
Приобретение товаров и услуг	(265)	(142)

5.1.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

в тыс. руб.

Группа	На начало отчетного года					На конец отчетного года				
	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя
Основное хозяйственное общество (товарищество)	8 360	-	51 241	-	-	3 240	81	16 095	-	-
Другие связанные стороны	-	-	127	-	-	-	-	92	-	-

5.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Период	2020 год	2019 год	2018 год
Кратросрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	192	32	26

6. СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

7. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ведение бухгалтерского учета условных обязательств и условных активов и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется 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.

Условные активы и обязательства у общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

8. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общество с ограниченной ответственностью «БизнесОптима» не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

За период с даты окончания отчетного периода до даты подписания отчетности негативное влияние коронавируса на финансовые результаты и непрерывность деятельности Общества отсутствует.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества с ограниченной ответственностью «БизнесОптима» не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Вместе с тем, Руководство Общества с ограниченной ответственностью «БизнесОптима» предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества будет не значительным.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

9. ПОЯСНЕНИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ


Общество не рассматривает наличие недостаточности чистых активов как препятствие непрерывной деятельности (основание п. 20 ПБУ1/2008). По информации, имеющейся у Общества, решений о ликвидации/банкротстве и прочих аналогичных решений в отношении ООО "ВМЗ-Универсал" не принималось.

Директор ООО "ВМЗ-Универсал"




/В.А.Седых/

Главный бухгалтер


/А.А. Балихин/

по доверенности №2900-Д-3/20/12 от 07.12.2020г.

"18" февраля 2021 г.

м.п.