

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Татнефтьавиасервис»
за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. Основы составления отчетности.....	6
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	11
3.1. Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы».....	11
3.2. Расшифровка статей 1150,1160 «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности».....	12
3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	16
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	17
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	17
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	19
3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	19
3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	20
3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	20
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	21
3.11. Прочие доходы и расходы.....	22
3.12. Расчеты по налогу на прибыль.....	23
3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	24
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	25

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	25
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	25
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	26
4.4. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	28

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Татнефтьавиасервис».
- 1.2. Сокращенное наименование организации – ООО «Татнефтьавиасервис».
- 1.3. Место нахождения Организации: 420017, Республика Татарстан, Лаишевский район, Международный аэропорт "Казань",
- 1.4. Организация зарегистрирована 09.01.2014г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1141690000187.
- Общество создано в результате реорганизации в форме преобразования Закрытого Акционерного Общества «Татнефтьавиасервис» в Общество с ограниченной ответственностью «Татнефтьавиасервис».
- 1.5. Сведения о постановке Организации на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 006914735 от 09.01.2014г.
- 1.6. ИНН -1624446535, КПП162401001.
- 1.7. Среднесписочная численность работников Организации за 2020 год – 78 человек, численность работающих на 31.12.2020г – 80 человека.
- 1.8. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств- не имеется.
- 1.9. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице.

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ПАО «Татнефть»	0,0274 %
2	ООО «Матрикс»	99,9726 %

- 1.10. Уставный капитал Общества составляет 40 163 750 (сорок миллионов сто шестьдесят три тысячи семьсот пятьдесят) рублей и состоит из долей участников.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.11. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице.

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Топливная компания ТВК»	49%

По договору уступки прав требования № 0112/20 от 01 декабря 2020 года задолженность по договорам займов передана ООО «Татнефть-Авиасервис». По договору купли-продажи ценных бумаг АО «ТК ТВК» №3011/20 от 30 ноября 2020 года акции обыкновенные на сумму 166 582 360 рублей переданы ООО «Татнефть-Авиасервис».

1.12. Исполнительным единоличным органом является директор, действующий на основании Устава ООО «Татнефтьавиасервис». С 11.02.2019 года единоличным исполнительным органом Общества является директор Рузаев М.В. (Протокол № ПОСУ-0901-2019 от 09.01.2019г). В соответствии с решением общего собрания участников (Протокол №2 ПОСУ-1002-2020 от 10.02.2020г.) единоличным исполнительным органом Общества в 2020 году является директор Рузаев Михаил Васильевич.

1.14. Контрольный орган Общества утвержден решением годового общего собрания участников. Ревизором Общества избрана (Протоколом №1-ПОСУ-2004-2020 от 20.04.2020г.)

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Жолобова И.Н.	Бухгалтер ПАО "Татнефть"

1.15. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
- оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный керосин
- услуги по обеспечению заправки воздушных судов авиаГСМ
- хранение ГСМ
- другие.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.16. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Материально-производственные запасы	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Финансовые вложения	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	Расхождений с учетными данными не обнаружено

1.17. Организация бухгалтерского учета в Организации.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.18. Сведения об аудиторе:

Аудитором Организации в 2020 году является **ООО «Аудиторско-консалтинговая фирма «Аудэкс»**

Место нахождения: 420021, РТ, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8. Тел. 202-07-60.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066539

ООО «АКФ «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 11.02.2020 г. за основным регистрационным номером: 12006043751.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденно Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Организации «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» №41 от 17.01.2014г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (*процент утвержденный УП*).

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

При приобретении нематериального актива срок полезного использования устанавливается приказом, который прилагается ответственным лицом к документам на приобретение НМА.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

К основным средствам, как совокупности материально-вещественных ценностей, предназначенных для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства стоимостью не более 40.000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

Сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, которые отсутствуют в вышеуказанном классификаторе, срок полезного использования устанавливается организацией исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

По принятым к учету основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, производятся до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Начисление амортизации по объекту прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По основным средствам, полученным ООО «Татнефтьавиасервис»- при реорганизации, в целях применения линейного метода начисления амортизации по этим объектам, норма амортизации по этому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества ЗАО "Татнефтьавиасервис". При этом срок полезного использования данных основных средств определяется как

установленный предыдущим собственником этих основных средств срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
- передачи по договору мены, дарения;
- внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;
- выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Предприятие вправе производить любые финансовые вложения, исходя из соображений производственной необходимости, целесообразности, руководствуясь соображениями наибольшей выгоды для организации.

К финансовым вложениям относятся инвестиции в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады по договору простого товарищества, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения отражаются в учете по цене приобретения.

Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется по фактической себестоимости с применением б/счета 10 «Материалы».

Оприходование материалов производится в общеустановленном порядке на основании приходного ордера ф. М-4 и оправдательных документов к нему, подтверждающих покупку (счета и чеки магазинов, квитанция к приходному кассовому ордеру - при покупке у другой организации за наличный расчет, закупочный акт или справка о покупке на рынке или у населения). Запасы, полученные безвозмездно, так же как и излишки, выявленные в результате инвентаризации, приходуется по рыночной стоимости на день их оприходования.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости каждой единицы.

2.2.5. Учет товаров

Товары, приобретенные для дальнейшей реализации оптом, учитываются по цене приобретения. Транспортно-заготовительные расходы, возникающие при покупке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются пропорционально остатку товаров на складе.

Расходы организации, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Со счета списываются расходы в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере в конце месяца, кроме транспортных расходов.

При продаже и ином их выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.6. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости. В качестве незавершенного производства учитываются транспортные расходы, распределяемые на остаток товара.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы, 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.

Актив признается в бухгалтерском балансе, когда вероятно получение организацией экономических выгод в будущем от этого актива и когда стоимость его может быть изменена с достаточной степенью надежности.

Актив принесет в будущем экономические выгоды, когда он может быть:

- использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;
- обременен на другой актив;
- использован для погашения обязательства;
- распределен между собственниками Предприятия.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по месяцам или календарным дням), к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или в особом порядке.

В случае, когда порядок списания не установлен или явно не следует из условий договора, порядок и сроки списания стоимости расходов будущих периодов определять распоряжением руководителя организации.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения. Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков.

2.2.9. Учет оценочных резервов.

Организация отражает в отчетности:

- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам.

2.2.10. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления исходя из правил существенности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по методу отгрузок и перехода права собственности.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда) признаются прочими доходами.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и списание расходов на продажу производится по кредиту счета 44.1 в дебет счета 90.7.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение. Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.11. События после отчетной даты

Существенным событием признается: - событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Организации;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Организацией, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы».

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

5.1.1. Платные и бесплатные нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс.руб.	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)	
	5110	за 2019г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)	
	в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)
		5111	за 2019г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)

На забалансовом счете 012 учтены права пользования товарным знаком (знаком обслуживания) Татнефть ПАО Управления по арендным отношениям по стоимости 178908 рублей.

3.2. Расшифровка статей 1150, 1160 «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности».

3.2.1 Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 за 2020г.		229 881	(161 346)	21 922	(22 045)	21 178	(32 491)	-	-	229 758	(172 659)
	5210 за 2019г.		201 120	(153 595)	30 364	(1 603)	1 603	(9 354)	-	-	229 881	(161 346)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201 за 2020г.		52 893	(50 798)	278	(1 380)	1 380	(737)	-	-	51 792	(50 155)
	5211 за 2019г.		52 446	(50 081)	447	-	-	(717)	-	-	52 893	(50 798)
Офисное оборудование	5202 за 2020г.		747	(642)	444	(60)	60	(165)	-	-	1 132	(747)
	5212 за 2019г.		747	(530)	-	-	-	(112)	-	-	747	(642)
Транспортные средства	5203 за 2020г.		81 194	(50 058)	20 606	(20 606)	19 739	(26 864)	-	-	81 194	(57 183)
	5213 за 2019г.		52 963	(47 937)	29 834	(1 603)	1 603	(3 724)	-	-	81 194	(50 058)
Сооружения	5204 за 2020г.		83 431	(54 247)	36	-	-	(4 581)	-	-	83 468	(58 828)
	5214 за 2019г.		83 431	(49 602)	-	-	-	(4 645)	-	-	83 431	(54 247)
Здания	5205 за 2020г.		7 346	(5 004)	558	-	-	(144)	-	-	7 904	(5 148)
	5215 за 2019г.		7 263	(4 864)	83	-	-	(140)	-	-	7 346	(5 004)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206 за 2020г.		599	(599)	-	-	-	-	-	-	599	(599)
	5216 за 2019г.		599	(582)	-	-	-	(16)	-	-	599	(599)
Земельные участки	5207 за 2020г.		3 671	-	-	-	-	-	-	-	3 671	-
	5217 за 2019г.		3 671	-	-	-	-	-	-	-	3 671	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 за 2020г.		127 145	(124 158)	-	(127 145)	125 751	(1 592)	-	-	-	-
	5230 за 2019г.		160 618	(140 056)	-	(33 473)	26 106	(10 208)	-	-	127 145	(124 158)
в том числе: Транспортные средства	5221 за 2020г.		127 145	(124 158)	-	(127 145)	125 751	(1 592)	-	-	-	-
	5231 за 2019г.		160 618	(140 056)	-	(33 473)	26 106	(10 208)	-	-	127 145	(124 158)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя		тыс.руб.			
		Код	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	2 261	914	609
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)		5286	-	-	-
		5287	-	-	-

3.2.3. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 441	(121)	(1 317)	3
	5250	за 2019г.	-	30 364	-	(30 364)	-
в том числе: Анализ ГСМ (масла)	5241	за 2020г.	-	125	(121)	-	3
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2020г.	-	558	-	(558)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станция пожаротушения	5243	за 2020г.	-	36	-	(36)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прием, слив и перекачка авиакеросина с автоцистерн V=30м3 в РВС	5244	за 2020г.	-	70	-	(70)	-
	5254	за 2019г.	-	76	-	(76)	-
Комплексная система безопасности PERCO S20	5245	за 2020г.	-	150	-	(150)	-
	5255	за 2019г.	-	108	-	(108)	-
Система видеонаблюдения	5246	за 2020г.	-	58	-	(58)	-
Рекламная вывеска "TATNEFT Авиасервис"							

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2.4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	814	262
в том числе:			
Прием, слив и перекачка авиакеросина с автоцистерн V=30м3 в РВС	5261	36	-
Комплексная система безопасности PERCO S20	5262	70	75
Станция пожаротушения	5263	558	-
Система видеонаблюдения	5264	150	106
Склад тарного хранения масла	5265	-	81
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

3.3.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило при реорганизации первоначальная стоимость на 09.01.14г.	Поступило	Выбыло (погашено)		Перевод из долгосрочного в краткосрочное	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	166582	(166484)	-	-	(166582)	166484	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	166582	(166484)	-	-	-	-	-	-	166582	(166484)
	5302	за 2020 г.	166582	(166484)	-	-	(166582)	166484	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	166582	(166484)	-	-	-	-	-	-	166582	(166484)
Долгосрочные займы	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в ООО	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	395466	-	-	-	(395466)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	402617	-	-	-	(7151)	-	-	-	395466	-
В том числе: Краткосрочные займы	5306	за 2020 г.	395466	-	-	-	(395466)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	402617	-	-	-	(7151)	-	-	-	395466	-
Финансовых вложений- итого	5300	за 2020 г.	562048	(166484)	-	-	(562048)	166484	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	569199	(166484)	-	-	(7151)	-	-	-	562048	(166484)

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	выбыло					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		поступления при реорганизации	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.	109572	-	-	607064	(665834)	-	-	X	50802	-
	5420	за 2019 г.	111115	-	-	1241816	(1243360)	-	-	X	109572	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1511	-		11304	(10417)	-	-		2398	-
	5421	за 2019 г.	1460	-	-	12619	(12569)	-	-		1511	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	104802	-	-	459886	(517099)	-	-		47590	-
	5423	за 2019 г.	106534	-	-	1062060	(1063792)	-	-		104802	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	3258	-		135874	(138318)	-	-		814	-
	5426	за 2019 г.	3122	-	-	167136	(166999)	-	-		3258	-
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.	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло								
					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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность			перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	254 947	(195 586)	51 156	25 891	(298 468)	-	-	195 586	-	-	-	-	33 526	-
	5530	за 2019г.	192 163	(162 495)	55 376	96 219	(88 811)	-	-	6 455	-	-	-	-	254 947	(195 586)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	8 516	-	-	2 377	(4 890)	-	-	-	-	-	-	-	6 003	-
	5531	за 2019г.	9 053	(3 433)	-	6 798	(7 335)	-	-	3 433	-	-	-	-	8 516	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	34 350	-	-	10 324	(30 531)	-	-	-	-	-	-	-	14 143	-
	5532	за 2019г.	6 261	-	-	31 655	(3 566)	-	-	-	-	-	-	-	34 350	-
Прочая	5513	за 2020г.	197 124	(195 586)	51 156	1 153	(248 090)	-	-	195 586	-	-	-	-	1 343	-
	5533	за 2019г.	166 163	(159 062)	55 376	42 809	(67 224)	-	-	3 022	-	-	-	-	197 124	(195 586)
Налоги и сборы	5514	за 2020г.	14 957	-	-	12 037	(14 957)	-	-	-	-	-	-	X	12 037	-
	5534	за 2019г.	10 686	-	-	14 957	(10 686)	-	-	-	-	-	-	X	14 957	-
Итого	5500	за 2020г.	254 947	(195 586)	51 156	25 891	(298 468)	-	-	195 586	-	X	X	X	33 526	-
	5520	за 2019г.	192 163	(162 495)	55 376	96 219	(88 811)	-	-	6 455	-	X	X	X	254 947	(195 586)

для аудиторского заключения

3.5.2 . Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	579	579	196 674	1 088	163 107	612
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	579	579	1 088	1 088	4 045	612
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	195 586	-	159 062	-
	5544	-	-	-	-	-	-

тыс.руб.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	490625	347687	302301
денежные средства в кассе		265	447	370
денежные средства на расчетном счете		1347	1817	6927
денежные средства на валютном счете			0	0
денежные средства на специальных счетах в банках		489013	345423	295004

тыс.руб.

3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
Расходы будущих периодов	1260	2951	1362	1003
т.ч программное обеспечение	1260	2951	1362	1003

тыс.руб.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2813	17080	(15634)	(1900)	2359
в том числе:						
РЕЗЕРВ ОТПУСКОВ	5701	2813	5940	(5967)	(427)	2359
РЕЗЕРВ по годовому вознаграждению	5702	-	11140	(9667)	(1473)	-

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	122 302	43 020	-	(75 913)	-	-	-	89 409	
	5580	за 2019г.	90 782	131 290	-	(99 770)	-	-	-	122 302	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	5561	за 2020г.	1 527	936	-	(987)	-	-	-	1 476	
	5581	за 2019г.	3 701	1 044	-	(3 218)	-	-	-	1 527	
	5562	за 2020г.	108 189	5 914	-	(61 920)	-	-	-	52 183	
	5582	за 2019г.	73 627	56 329	-	(21 767)	-	-	-	108 189	
	5563	за 2020г.	1 296	24 996	-	(1 296)	-	-	-	24 996	
кредиты займы	5583	за 2019г.	1 621	1 296	-	(1 621)	-	-	-	1 296	
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Расходы на оплату труда	61309	61409
Отчисления на социальные нужды	13480	17936
Амортизация	12752	9306
Прочие затраты	39124	66342
Итого по элементам	136072	167137
Фактическая себестоимость проданных товаров	518225	1070693
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	(137)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	2444	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	656740	1237692

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

тыс.руб.

Вид дохода	2020 год	2019 год
Выручка от реализации ценных бумаг	166582	-
Выручка от реализации основных средств	31113	21917
Выручка от реализации услуг по аренде (техники, территории)	3903	17850
Проценты, начисленные за выданный займ, кредит	36210	40000
Выручка от уступки прав требования по заемным средствам	386584	
Проценты по депозиту	14946	15376
Прочие доходы, принимаемых в целях налогообложения	-	
Восстановление оценочных обязательств	1901	1036
Восстановления резерва по ценным бумагам	166484	4207
Прочая реализация (металлом, слив)	172	201
Восстановление резерва по процентам, начисленным за выданные займы	195586	
Прочие доходы	673	586
ИТОГО	1004154	101173

Прочие расходы

тыс.руб.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Вид расхода	2020 год	2019 год
Расходы банка	206	728
Налоги	655	778
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	1630	41039
Списание стоимости реализованных материальных ценностей	-	-
Списание стоимости реализованных основных средств	1394	7367
Списание ценных бумаг	166582	
Списание займов по договору уступки прав требования	386584	
Списание процентов, начисленных за выданные заемные средства	226824	
Штрафы, пени	75	25
Прочие	1524	580
Расходы по амортизации ОС, переданных в аренду	1592	10256
Итого	787066	60773

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины исчисленного налога, отраженного в декларации по налогу на прибыль за 2020 г. Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели.

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения (ставка налога 20%)	449 434	412 596
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	89 887	82 519
3	Постоянные налоговые расходы (доходы)	6 610	7 631
3.1	Постоянные разницы, увеличивающие/уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(133 435)	38 155
3.1.1	Восстановление резерва по сомнительным долгам	(195 586)	(3 022)
3.1.2	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	(166 484)	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.1.3	Списание процентов АО «ТК ТВК» по договору уступки прав требований по займам	226 824	-
3.1.4	Создание резерва по сомнительным долгам	-	39 547
3.1.5	Прочие	1 736	1 605
3.1.6	Штрафы, пени	75	25
4	Отложенные налоговые активы	(33 352)	(1)
4.1	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(166 760)	(5)
4.1.1	Основные средства	(275)	(5)
4.1.2	Финансовые вложения	(166 485)	-
5	Отложенные налоговые обязательства	(1 186)	1 340
5.1	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(5 932)	6 702
5.1.1	Доходные вложения в материальные ценности	606	5 134
5.1.2	Материалы	(214)	(186)
5.1.3	Основные средства	(6 324)	1 754
6	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	309 799	457 457
7	Налог на прибыль	61 959	91 490
8	Прочее	-	-
9	Чистая прибыль (убыток)	352 937	322 446

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.13.1. Арендованные основные средства

тыс.руб.

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2020	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2019	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2018
Помещение 18 кв.м.	302	302	302
Земельный участок 7 кв.м.	7	7	7
Земельный участок 326 кв.м.	300	300	300
Земельный участок 81 кв.м.	102	102	
Земельный участок 31 кв.м.	203	203	
Установка поверочная СР-М	1347		
Итого	2261	914	609

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.13.2. Обеспечение обязательств и платежи выданные

Наименование	Стоимость на 31.12.2020	Стоимость на 31.12.2019	Стоимость на 31.12.2018
Договор поручительства	-	-	-

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Тыс.руб.

Наименование показателя оценочного значения	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018г.
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	166484	166484
Резерв по сомнительным долгам	-	195586	162495
Резерв под снижение стоимости МЦ	-	-	-
Отложенные налоговые активы	97	33449	33449
Отложенные налоговые обязательства	3325	2139	3479

Сроки полезного использования основных средств в течение 2020 года не изменялись.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон ООО «Татнефтьавиасервис»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Матрикс»	Участник общества (доля в УК – 99,9726%) – лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	нет	Начисление и выплата дивидендов (Протокол №1-ПОСУ-1102-2019 от 11.02.2019, Протокол №2-ВОСУ-2020 от 14.12.2020г.)
2	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Участник Общества (доля в УК – 0,0274%)	нет	Начисление и выплата дивидендов (Протокол №1-ПОСУ-1102-2019 от 11.02.2019, Протокол №2-ВОСУ-2020 от 14.12.2020г.)
3	Рузаев Михаил Васильевич	Единоличный исполнительный орган Общества - Директор	нет	Начисление и выплата заработной платы
4	АО «Топливная компания ТВК»	Учрежденное лицо – доля участия ООО «Татнефтьавиасервис» 49%	да	АО «ТК ТВК» предоставлены процентные займы Заккрытие лицевого счета АО «ТК ТВК», в связи с договором купли-продажи ценных бумаг

Бенефициарным владельцем является директор ООО «Матрикс» Поляков В.Ю. – гражданин РФ (ИНН 772818062318).

№ п/п	Полное фирменное наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	Мирошникова Ольга Петровна	РТ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
2	Микрюков Виктор Алексеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
3	Смирнова Инна Анатольевна	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4	Рузаев Михаил Васильевич	РТ, г. Казань	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества;
5	Федорчук Нина Васильевна	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Вид сделок с ООО «Татнефтьавиасервис»	Сальдо расчетов на 01.01.2020 г.	Сумма сделок за 2019 год		Сумма сделок, незавершенных на 31.12.2020г.	Условия расчетов
				дебет	кредит		
1	Управленческий персонал (директор Рузаев М.В.)	Начисление оплаты труда Начислены страховые взносы на оплату труда Удержание НДФЛ	-	-	3261	-	Денежными средствами в сроки выплаты зарплаты
2	ОАО «ТК ТВК»	Выданные займы Получены дивиденды % по займам Резерв по сомнительным долгам Уступка прав требований по займам Прочие	395466 195586 195586	- 423 36256 -	395466 231842 195586 386584	- - - -	Денежными средствами, уступка прав требований
3	ООО «Матрикс»	Начисление и выплата дивидендов	-	719803	719803	-	Денежными средствами
4	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Начисление и выплата дивидендов	-	197	197	-	Денежными средствами

4.4. Последствия изменения учетной политики

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации. Поэтому был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"."

Сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год, определялась как изменение сумм отложенных налоговых активов и (или) обязательств за 2019 год, рассчитанных по новым правилам.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Эффект применения нового порядка определения расходов по налогу на прибыль и отложенного налога оказал следующее влияние на отложенные активы и обязательства организации, а также на показатель нераспределенной прибыли на начало и конец 2019 года:

Тыс. руб.

Наименование показателя бухгалтерской отчетности	Код строки	За 2019 год			За 2018 год		
		До изменения	После изменения	Сумма корректировки	До изменения	После изменения	Сумма корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	152	33 449	33 297	152	33 449	33 297
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	833 612	866 909	33 297	811 166	844 463	33 297
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 139	2 139	-	3 479	3 479	-
Отложенный налог на прибыль (Изменение отложенных налоговых обязательств + Изменение отложенных налоговых активов)	2412	1 340	1 340	-	-	-	-

Ретроспективный пересчет показателей ОНА по состоянию на 31.12.2018 г. и на 31.12.2019 г. выполнен в связи с наличием у ООО «Татнефтьавиасервис» резерва под обесценение финансовых вложений (счет 59), который ранее признавался постоянной разницей для целей налогообложения прибыли.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику.

Снижение глобальной экономической активности вызвало беспрецедентное падение спроса на углеводороды, что привело к избыточному предложению на мировом рынке нефти и резкому падению цен на нефть. Сокращение объема добычи нефти в соответствии с приглашением стран-участников ОПЕК+ от 12 апреля 2020 г. в сочетании с негативным воздействием низких цен на уровень добычи нефти привело к снижению предложения, сокращению профицита на рынке и постепенному восстановлению цен на нефть. Повышение цен на нефть было дополнительно поддержано началом постепенного снятия ограничительных мер в различных странах, восстановлением экономической активности и соответствующим ростом спроса на углеводороды. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 г. привело к возобновлению ограничительных мер в различных странах и снижению цен на нефть. Однако успешное тестирование ряда вакцин от коронавирусной инфекции вызвало рост цен на нефть в середине ноября 2020 г.

Пандемия коронавируса COVID-19 оказала прямое влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО «Татнефтьавиасервис». Сокращение полетов внутри страны, закрытие международных границ и ограничение зарубежных полетов привело к существенному снижению выручки от реализации и обеспечения заправки воздушных судов авиатопливом.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для снижения влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов:

- ведутся переговоры с партнерами в части получения скидок;

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

- системная работа над ценообразованием для получения экономической эффективности.
Руководство считает, что по состоянию на 31.12.2020 г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества в любой макроэкономической ситуации. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Директор _____ Рузаев М. В.

05 марта 2021г.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2019г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)
	5111	за 2019г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

для аудиторского заключения

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Рузаев Михаил Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

5 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	229 881	(161 346)	21 922	(22 045)	21 178	(32 491)	-	-	229 758	(172 659)
	5210	за 2019г.	201 120	(153 595)	30 364	(1 603)	1 603	(9 354)	-	-	229 881	(161 346)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	52 893	(50 798)	278	(1 380)	1 380	(737)	-	-	51 792	(50 155)
	5211	за 2019г.	52 446	(50 081)	447	-	-	(717)	-	-	52 893	(50 798)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	747	(642)	444	(60)	60	(165)	-	-	1 132	(747)
	5212	за 2019г.	747	(530)	-	-	-	(112)	-	-	747	(642)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	81 194	(50 058)	20 606	(20 606)	19 739	(26 864)	-	-	81 194	(57 183)
	5213	за 2019г.	52 963	(47 937)	29 834	(1 603)	1 603	(3 724)	-	-	81 194	(50 058)
Сооружения	5204	за 2020г.	83 431	(54 247)	36	-	-	(4 581)	-	-	83 468	(58 828)
	5214	за 2019г.	83 431	(49 602)	-	-	-	(4 645)	-	-	83 431	(54 247)
Здания	5205	за 2020г.	7 346	(5 004)	558	-	-	(144)	-	-	7 904	(5 148)
	5215	за 2019г.	7 263	(4 864)	83	-	-	(140)	-	-	7 346	(5 004)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	599	(599)	-	-	-	-	-	-	599	(599)
	5216	за 2019г.	599	(582)	-	-	-	(16)	-	-	599	(599)
Земельные участки	5207	за 2020г.	3 671	-	-	-	-	-	-	-	3 671	-
	5217	за 2019г.	3 671	-	-	-	-	-	-	-	3 671	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	127 145	(124 158)	-	(127 145)	125 751	(1 592)	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	160 618	(140 056)	-	(33 473)	26 106	(10 208)	-	-	127 145	(124 158)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2020г.	127 145	(124 158)	-	(127 145)	125 751	(1 592)	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	160 618	(140 056)	-	(33 473)	26 106	(10 208)	-	-	127 145	(124 158)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 441	(121)	(1 317)	3
	5250	за 2019г.	-	30 364	-	(30 364)	-
в том числе:							
Анализ ГСМ (масла)	5241	за 2020г.	-	125	(121)	-	3
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станция пожаротушения	5242	за 2020г.	-	558	-	(558)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прием, слив и перекачка авиакеросина с автоцистерн V=30м3 в РВС	5243	за 2020г.	-	36	-	(36)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплексная система безопасности PERCO S20	5244	за 2020г.	-	70	-	(70)	-
	5254	за 2019г.	-	76	-	(76)	-
Система видеонаблюдения	5245	за 2020г.	-	150	-	(150)	-
	5255	за 2019г.	-	108	-	(108)	-
Рекламная вывеска "TATNEFT Авиасервис"	5246	за 2020г.	-	58	-	(58)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ACER Aspire 3 A315-56-543X на Windows 10 Pro	5247	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook A512FA-BQ1313 на Windows 10 Pro	5248	за 2020г.	-	103	-	(103)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook A512FA-BQ1312 на Windows 10 Pro	5249	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s-fq0028ur на Windows 10 Pro		за 2020г.	-	49	-	(49)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер Intel Core i7 -10700, SDD 500Gb, Zalman i3		за 2020г.	-	78	-	(78)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook A512JA-BQ127 на Windows 10 Pro		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Платформа Intel L10 BXNUC10i5FNKPA2 с ОС Microsoft Windows 10 PRO BOX		за 2020г.	-	70	-	(70)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Склад тарного хранения масла		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	83	-	(83)	-
Насос DB 300 на тележке		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	58	-	(58)	-
Пневматический мембранный насос 1" BSK DA25AL-ОТТ3-А		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	42	-	(42)	-
Автомобиль ГАЗ Соболь		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	163	-	(163)	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Снегоборщик Сибирь	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	43	-	(43)	-
насос КМН 125-100-160	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	120	-	(120)	-
Топливозаправщик аэродромный ТЗА-45 с подъемной платформой и дозатором ПВЮЖ	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	29 670	-	(29 670)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	814	262
в том числе:			
Прием, слив и перекачка авиакеросина с автоцистерн V=30м3 в РВС	5261	36	-
Комплексная система безопасности PERCO S20	5262	70	75
Станция пожаротушения	5263	558	-
Система видеонаблюдения	5264	150	106
Склад тарного хранения масла	5265	-	81
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 261	914	609
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель

(подпись)

Рузаев Михаил Васильевич

(расшифровка подписи)



5 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	166 582	(166 484)	-	(166 582)	166 484	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	166 582	(166 484)	-	-	-	-	-	166 582	(166 484)
в том числе: Акции	5302	за 2020г.	166 582	(166 484)	-	(166 582)	166 484	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	166 582	(166 484)	-	-	-	-	-	166 582	(166 484)
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	395 466	-	-	(395 466)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	402 617	-	-	(7 151)	-	-	-	395 466	-
в том числе: Краткосрочные займы	5306	за 2020г.	395 466	-	-	(395 466)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	402 617	-	-	(7 151)	-	-	-	395 466	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	562 048	(166 484)	-	(562 048)	166 484	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	569 199	(166 484)	-	(7 151)	-	-	-	562 048	(166 484)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____ (подпись)
Рузаев Михаил Васильевич
 (расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	109 572	-	607 064	(665 834)	-	-	X	50 802	-	
	5420	за 2019г.	111 115	-	1 241 816	(1 243 360)	-	-	X	109 572	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 511	-	11 304	(10 417)	-	-	598	2 398	-	
	5421	за 2019г.	1 460	-	12 619	(12 569)	-	-	529	1 511	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	104 802	-	459 886	(517 099)	-	-	6 960	47 590	-	
	5423	за 2019г.	106 534	-	1 062 060	(1 063 792)	-	-	78 670	104 802	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	3 258	-	135 874	(138 318)	-	-	-	814	-	
	5426	за 2019г.	3 122	-	167 136	(166 999)	-	-	-	3 258	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель

(подпись)

Рузаев Михаил Васильевич

(расшифровка подписи)



5 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	254 947	(195 586)	25 891	51 156	(298 468)	-	195 586	-	-	33 526
	5530	за 2019г.	192 163	(162 495)	96 219	55 376	(88 811)	-	6 455	-	-	254 947
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	8 516	-	2 377	-	(4 890)	-	-	-	-	6 003
	5531	за 2019г.	9 053	(3 433)	6 798	-	(7 335)	-	3 433	-	-	8 516
Авансы выданные	5512	за 2020г.	34 350	-	10 324	-	(30 531)	-	-	-	-	14 143
	5532	за 2019г.	6 261	-	31 655	-	(3 566)	-	-	-	-	34 350
	5513	за 2020г.	197 124	(195 586)	1 153	51 156	(248 090)	-	195 586	-	-	1 343
	5533	за 2019г.	166 163	(159 062)	42 809	55 376	(67 224)	-	3 022	-	-	197 124
Прочая	5514	за 2020г.	14 957	-	12 037	-	(14 957)	-	-	-	X	12 037
	5534	за 2019г.	10 686	-	14 957	-	(10 686)	-	-	-	X	14 957
Налоги и сборы	5500	за 2020г.	254 947	(195 586)	25 891	51 156	(298 468)	-	195 586	X	X	33 526
	5520	за 2019г.	192 163	(162 495)	96 219	55 376	(88 811)	-	6 455	X	X	254 947
Итого												(195 586)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	579	579	196 674	1 088	163 107	612
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	579	579	1 088	1 088	4 045	612
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	195 586	-	159 062	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	122 302	43 020	-	-	-	-	-	-	89 409
	5580	за 2019г.	90 782	131 290	-	-	-	-	-	-	122 302
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 527	936	-	-	(987)	-	-	-	1 476
	5581	за 2019г.	3 701	1 044	-	-	(3 218)	-	-	-	1 527
авансы полученные	5562	за 2020г.	108 189	5 914	-	-	(61 920)	-	-	-	52 183
	5582	за 2019г.	73 627	56 329	-	-	(21 767)	-	-	-	108 189
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 296	24 996	-	-	(1 296)	-	-	-	24 996
	5583	за 2019г.	1 621	1 296	-	-	(1 621)	-	-	-	1 296
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	44	470	-	-	(464)	-	-	-	50
	5586	за 2019г.	459	8 205	-	-	(8 620)	-	-	-	44
задолженность по оплате труда	5567	за 2020г.	8 333	9 052	-	-	(8 333)	-	X	X	9 052
	5587	за 2019г.	8 052	61 503	-	-	(61 222)	-	X	X	8 333
расчеты с внебюджетными фондами	5568	за 2020г.	2 913	1 652	-	-	(2 913)	-	X	X	1 652
	5588	за 2019г.	3 322	2 913	-	-	(3 322)	-	X	X	2 913
	5550	за 2020г.	122 302	43 020	-	-	(75 913)	X	X	X	89 409
Итого	5570	за 2019г.	90 782	131 290	-	-	(99 770)	X	X	X	122 302

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9 406	12 143
Расходы на оплату труда	5620	61 309	61 409
Отчисления на социальные нужды	5630	13 480	17 936
Амортизация	5640	12 752	9 306
Прочие затраты	5650	39 124	66 342
Итого по элементам	5660	136 071	167 136
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	518 225	1 070 693
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(137)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 444	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	656 740	1 237 692

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



(Handwritten signature)

Руководитель

(подпись)

Рузаев Михаил Васильевич

(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 813	17 080	(15 634)	(1 900)	2 359
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 813	5 940	(5 967)	(427)	2 359
резерв по годовому вознаграждению	5702	-	11 140	(9 667)	(1 473)	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____
(подпись)

Рузаев Михаил Васильевич

(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель Рузаев Михаил Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____
(подпись)

5 марта 2021 г.