ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За _____год_____ 2020 г.
Организация ООО "СЗК Цемент"
Единица измерения тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	167	(167)	657	-------	-------	(17)	-------	-------	-------	824	(214)
	5110	за 2019 г.	167	(167)	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	167	(167)
в том числе: (вид нематериальных активов)													
- Лицензии	5101	за 2020 г.	167	(167)	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	167	(167)
- ...	5111	за 2019 г.	167	(167)	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	167	(167)
- Товарные знаки	5102	за 2020 г.	-------	-------	657	-------	-------	(47)	-------	-------	-------	657	(47)
- ...	5112	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
- ...	5103	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
- ...	5113	за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
- ...		за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
- ...		за 2019 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

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: (вид нематериальных активов)	5121			
- ...	5122	-------	-------	-------
- ...	5123	-------	-------	-------
- ...		-------	-------	-------
- ...		-------	-------	-------
- ...		-------	-------	-------

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	-------	-------	-------
в том числе: (вид нематериальных активов)				
- ...	5131	-------	-------	-------
- ...	5132	-------	-------	-------
- ...	5133	-------	-------	-------
- ...		-------	-------	-------
- ...		-------	-------	-------

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	5150	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
в том числе: (объект, группа объектов)										
- ...	5141	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5151	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5142	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5152	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5143	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5153	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5144	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5154	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

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 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------
	5170	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
в том числе: (объект, группа объектов)							
- ...	5161	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5171	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5162	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5172	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5163	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5173	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5164	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5174	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	--------	657	--------	(657)	--------
	5190	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
в том числе: (объект, группа объектов)							
- Товарные знаки	5181	за 2020 г.	--------	657	--------	(657)	--------
- ...	5191	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5182	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5192	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5183	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5193	за 2019 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5184	за 2020 г.	--------	--------	--------	--------	--------
- ...	5194	за 2019 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		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	17 666 482	(8 632 657)	2 913 851	(8 941)	6 364	(1 652 820)	---------	---------	---------	---------	20 571 392	(10 279 113)
	5210	за 20 19 г.	17 027 611	(7 822 076)	713 720	(74 849)	69 984	(880 363)	---------	---------	---------	---------	17 666 482	(8 632 657)
в том числе: (группа основных	5201	за 20 20 г.	2 203 869	(435 576)	218 596	(1 881)	506	(104 315)	---------	---------	---------	---------	2 420 584	(539 385)
Здания	5211	за 20 19 г.	2 200 497	(385 796)	3 372	---------	---------	(49 780)	---------	---------	---------	---------	2 203 869	(435 576)
	5202	за 20 20 г.	4 715 336	(1 264 284)	218 501	(16)	16	(185 940)	---------	---------	---------	---------	4 933 821	(1 450 208)
Сооружения и передмеханизмы	5212	за 20 19 г.	4 686 514	(1 125 395)	28 822	---------	---------	(138 889)	---------	---------	---------	---------	4 715 336	(1 264 284)
	5203	за 20 20 г.	9 445 032	(6 550 708)	2 110 262	(4 802)	5 285	(1 217 576)	---------	---------	---------	---------	11 550 492	(7 762 999)
Машины и оборудование	5213	за 20 19 г.	9 130 142	(5 962 002)	357 621	(42 731)	42 160	(630 866)	---------	---------	---------	---------	9 445 032	(6 550 708)
	5204	за 20 20 г.	1 147 734	(328 538)	322 878	---------	---------	(130 061)	---------	---------	---------	---------	1 470 612	(458 599)
Транспорт.средства	5214	за 20 19 г.	855 356	(300 779)	321 215	(28 837)	26 954	(54 713)	---------	---------	---------	---------	1 147 734	(328 538)
	5205	за 20 20 г.	27 115	(18 987)	13 212	(96)	96	(10 214)	---------	---------	---------	---------	40 231	(29 105)
Произхоз.инвентарь	5215	за 20 19 г.	24 939	(16 228)	2 289	(113)	113	(2 872)	---------	---------	---------	---------	27 115	(18 987)
	5206	за 20 20 г.	80 897	(34 564)	3 161	(2 146)	461	(4 714)	---------	---------	---------	---------	81 912	(38 817)
Прочие	5216	за 20 19 г.	83 664	(31 876)	401	(3 168)	757	(3 445)	---------	---------	---------	---------	80 897	(34 564)
	5207	за 20 20 г.	46 499	---------	27 241	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	73 740	---------
Земельные участки	5217	за 20 19 г.	46 499	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	46 499	---------
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 20 20 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5230	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 20 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5231	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5222	за 20 20 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5232	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5223	за 20 20 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5233	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5224	за 20 20 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5234	за 20 19 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

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 2020 г.	2 212 587	2 239 899	---------	(1 538 992)	2 913 494
	5250	за 2019 г.	523 081	2 869 334	---------	(1 179 828)	2 212 587
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2020 г.	2 121 994	1 574 890	---------	(1 229 986)	2 466 898
Приобретение объектов ОС	*5251*	за 2019 г.	390 167	2 679 851	---------	(948 024)	2 121 994
ПриобрСМонтажегоМодернизацРеконструкции	5242	за 2020 г.	49 960	336 072	---------	(259 624)	126 408
80109, 80110,80111	*5252*	за 2019 г.	117 984	139 673	---------	(207 697)	49 960
Строительство, отселение и благоустр	5243	за 2020 г.	40 633	328 937	---------	(49 382)	320 188
80102,80103,80105,80120,700000-799999,80115	*5253*	за 2019 г.	14 930	49 810	---------	(24 107)	40 633
	5244	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------
.....	*5254*	за 2019 г.	---------	---------	---------	---------	---------

2 3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2020 г	За 2019 г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки дооборудования реконструкции - всего	5260	34 746	183 852
в том числе Здания	5261	3 240	-
Сооружения	5262	12 568	16 144
Рабочие машины	5263	16 066	166 632
Прочие оборотные средства	5264	2 872	1 076
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		26 476
в том числе Оборудование	5271	-	26 476
	5272	-	-
	5273	-	- -
	5274		- -

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	57 871	52 337	67 964
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	344	116	2 334
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	- -	-	- -

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 корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго-		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г	12 646 101	(1 205 992)	2 576 000	(2 400 000)	--	-- - -	- - ---		---- -	12 822 101	(1 205 992)
	5311	за 20 19 г	11 246 101	(1 205 992)	1 997 000	(583 000)	-- -	-- --	- - -	(14 000)	- -	12 646 101	(1 205 992)
в том числе (группа вид)													
Пай акции	5302	за 20 20 г	1 975 261	(1 205 992)	-	-- --	-- --	-- - -	-- - -	- - -	- --- -	1 975 261	(1 205 992)
	5312	за 20 19 г	1 975 261	(1 205 992)	-	-- -----	-- -	-- - -	--	- -	------- -	1 975 261	(1 205 992)
Займы	5303	за 20 20 г	10 655 000	-- -	2 576 000	(2 400 000)	- -- -	---- - -	- - --	--	- - -	10 831 000	--- -
	5313	за 20 19 г	9 255 000	-- -- -	1 997 000	(583 000)	- --	-- -----	-- - --	(14 000)	- -- - -	10 655 000	-
Депозиты	5304	за 20 20 г	15 840								- - - -	--	15 840	
	5314	за 20 19 г	15 840	--	-- --	- --	-- - -	- -	- --- -	- -	- -- -	15 840	----
		за 20 20 г	- - --	-- -	-	-- -	- --- -	- -	- - --- -	-- - -	- ---	- - -	-- - -
		за 20 19 г	- -	--		- -	- --	--	- - - -	--	- - - -	-- - --	-- - -
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г	14 000	-- - -	310 200	(84 000)	- -	- - -	--	- - - -		240 200	-- - -
	5315	за 20 19 г	5 000	-- - -	-- --	(5 000)	- --	--- -	--	14 000	- - ---	14 000	- -
в том числе (группа вид)													
Займы	5306	за 20 20 г	14 000	--	70 000	(84 000)	--	- --	-- -- -	--	- ---	- ------	--- --
	5316	за 20 19 г	5 000	-- -		(5 000)	-- --	-	- -	14 000	-- -	14 000	-
Депозиты	5307	за 20 20 г	---	- --	240 200	- - --	-- - --	-	-- - --	-- -	- --	240 200	- -- -
	5317	за 20 19 г	-	- - -- --	--	-- --- --	-- -	- -	-- - --	-- -	-- - - -	- ---	-- - -
		за 20 20 г	- --	-- -- --	--	-- -- --	-- --	- -	-- - -	-- -	- --	- -- -	-- - -
		за 20 19 г	--- ---	- -- --	- ------	- - -	--	--- - -	- - -	- - -	- ---	- - - -	- ---
		за 20 20 г	-- -	------	- --	----		- -- -	-- -	-- --	- -	- -	-- - -
		за 20 19 г	- -	- --	-	- -- --	--	- ---	- -- --	- --	- - -	- --	- -
Финансовые вложения - итого	5300	за 20 20 г	12 660 101	(1 205 992)	2 886 200	(2 484 000)	- - --		-- --- -	-	---- - -	13 062 301	(1 205 992)
	5310	за 20 19 г	11 251 101	(1 205 992)	1 997 000	(588 000)	-	--	- -	-- --	-	12 660 101	(1 205 992)

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 (группы виды)				
	5321	-- -	- - --	---- --
	5322	--	- --	- ---
	5323	-- -	- -----	-- ---
Финансовые вложения переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	- -	- -	-
в том числе (группы виды)				
	5326	- -- -	- - -	- -- -
	5327	-- -	- --- -	- - --
	5328	-- - -	----	-- - --
Иное использование финансовых вложений	5329	- -	--	--

4 Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборотных излишков между их	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимости	резерв под снижение стоимости		себестоимости	величина резерва под снижение	
Запасы - всего	5400	за 20 20 г	2 064 106	(95 852)	3 197 799	(2 768 987)	(82 842)	23 159	\	\	2 492 918	(155 535)
	5420	за 20 19 г	1 891 562	(70 738)	2 761 302	(2 588 758)	(25 114)	- -- --	\	\	2 064 106	(95 852)
в том числе (группа												
Сырье	5401	за 20 20 г	583 858	(14 222)	1 902 412	(1 813 585)	(4 000)	-	-- - -	-- --	672 685	(18 222)
	5421	за 20 19 г	474 999	(10 108)	1 761 789	(1 652 930)	(4 114)	- - -	-- -		583 858	(14 222)
Запасные части	5402	за 20 20 г	1 048 572	(81 630)	679 138	(395 345)	(21 857)		-- -- -	------- -	1 332 365	(103 487)
	5422	за 20 19 г	947 924	(60 630)	426 870	(326 222)	(21 000)	-- -	--- -		1 048 572	(81 630)
Затраты в НЗП	5403	за 20 20 г	203 719	----- --	157 539	(203 719)	(29 038)	3 124	- ------	-- --- --	157 539	(25 914)
	5423	за 20 19 г	209 986	- --	203 719	(209 986)	- --	-- -	---- -	-	203 719	- - ---
ГП товары	5404	за 20 20 г	204 336	-----	266 300	(204 336)	(27 947)	20 035		--- ----	266 300	(7 912)
	5424	за 20 19 г	221 192	- --	204 336	(221 192)	--- - --	-- - ---	-- - -	-- -	204 336	- - -
Прочие	5405	за 20 20 г	23 621	- - --	192 410	(152 002)	------ --	----------	- --	--	64 029	- ---- -
	5425	за 20 19 г	37 461	--- --	164 588	(178 428)	- - --	-	-- ----	- --- -	23 621	- -

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 (группа вид)				
	5441	- --	- -- -	-
	5442	- - -	----	-- - ----
	5443	- --	---- - -	- ---- --
	5444	- - --	- -- -	-
Запасы находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-- -----	- ---	-
в том числе (группа вид)				
	5446	-	-	- -
	5447	- -	--	--
	5448	- - --	- - -	--
	5449	- -	----- -	- ---

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по отчетной операции)	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	списание ДЗ	списание ДЗ за счет финансовых результат	списание ДЗ за счет резерва в момент ДЗ	списание ДЗ за счет резерва выбытие резерва	восстановление резерва	увеличение резерва по сомнительным долгам	погашение долгосрочной задолженности		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
													задолженность учтенная по условиям договор	величины резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	за 20 20 г	22 892	-------	14 759	--	(7 148)	------	-- --	------	------	-- --	------	---- --	30 503	------
	5521	за 20 19 г	11 511	-------	15 666		(4 285)	------	-- --	------	-- ---		-- --	--	22 892	------
в том числе (вид)																
Задолженность покупателей по прочим операциям	5502	за 20 20 г	22 892	-------	14 759	------	(7 148)	------	-------	------	--	-- ---	--	--	30 503	------
	5522	за 20 19 г	11 511	-------	15 666	------	(4 285)	-------	-------	----	--	-----	--	--	22 892	------
	5503	за 20 20 г	-------	---	-------	------	------	-- --	--	-- ---	-------	-----	-------	----	------	--
	5523	за 20 19 г	--	--- --	-------	------	------	-- --	--	-------	-------	------	-------	------	------	-- --
	5504	за 20 20 г	-------	-- --	--	------	-------	-------	-------	-- --		--	--	----	-------	-------
	5524	за 20 19 г	------	--	-----	------	------	------	-------	---- --	----	-----	-- --	-- ---	------	------
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 20 20 г	1 143 677	(81 335)	1 504 977	------	(1 073 861)	-------	(342)	342	30 470	(33 129)	-------	-------	1 574 451	(83 652)
	5530	за 20 19 г	1 079 616	(52 375)	1 088 806	266	(1 025 011)	--	--	----- --	25 114	(54 074)	-------	-------	1 143 677	(81 335)
в том числе (вид)																
Покупатели и заказчики	5511	за 20 20 г	923 410	(31 689)	1 255 432	-- ---	(918 302)	-------	(338)	338	30 344	(8 395)	-------	-------	1 260 202	(9 402)
	5531	за 20 19 г	867 390	(6 970)	919 612	-- ---	(863 592)	------		-------	22 182	(46 901)	-------	-------	923 410	(31 689)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г	188 670	(22 631)	186 421	-------	(150 822)	------	(4)	4	326	19 148	----	--	224 265	(3 353)
	5532	за 20 19 г	172 016	(21 736)	161 175	--	(144 521)	--	--	------	2 684	(3 579)	----	------	188 670	(22 631)
Прочие дебиторы	5513	за 20 20 г	31 597	(27 015)	63 124	------	(4 737)	-------	-------		--	(43 882)	-- --	------	89 984	(70 897)
	5533	за 20 19 г	40 210	(23 669)	8 019	266	(16 898)	------	-- --	-------	248	(3 594)	-----	------	31 597	(27 015)
		за 20 20 г	-------	-- --	--	-------	-------	---- --	-------		--	------	-------	-------	--	-------
		за 20 19 г	-------	--	-----	------	------	----	-------	--	-----	------	-------	-------	--	-------
		за 20 20 г	-------	-------	-------	--	------	-------	-- --	-------	------	-------	----	----	-------	-------
		за 20 19 г	-------	-------	--- --	--	------	------	-------	-------	-------	-- --	--	--	-------	-------
		за 20 20 г	--	-----	------	-------	------			------	------	------	-------	-------	----	---
		за 20 19 г		------	-------	-- --	---	----	-- ---	-------	-------	-------	-------	------	----	--
Итого	5500	за 20 20 г	1 166 569	(81 335)	1 519 736	------	(1 081 009)	-------	(342)	342	30 470	(33 129)	X	X	1 604 954	(83 652)
	5520	за 20 19 г	1 091 127	(52 375)	1 104 472	266	(1 029 296)	-------	-------	--	25 114	(54 074)	X	X	1 166 569	(81 335)

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 договор	балансовая стоимость	учтенная по условиям договор	балансовая стоимость	учтенная по условиям договор	балансовая стоимость
Всего	5540	170 149	86 497	118 284	36 949	73 043	20 668
в том числе (вид)							
Покупатели и заказчики	5541	9 404	2	31 691	2	7 047	77
Авансы выданные	5542	60 538	57 185	48 762	26 131	28 986	7 250
Прочие дебиторы	5543	73 323	2 428	37 831	10 816	37 010	13 341
Задолженность покупателей по прочим операциям	5544	26 882	26 882	--	------	-------	------

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из долго- в краткосроч. задолженность	
				в результате текущих операций (кроме долгов по сделкам операциям)	причитающиеся за прошлые периоды и новые на этот год	погашено	списано на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	5551	за 20 20 г	109 881	—	4 417	(10 366)	— —	— —	103 932
	5571	за 20 19 г	114 338		35 608	(15 671)	(24 394)	—	109 881
в том числе (вид)									
Прочие кредиторы	5552	за 20 20 г	109 881	—	4 417	(10 366)	— —	— —	103 932
	5572	за 20 19 г	114 338	—	35 608	(15 671)	(24 394)	—	109 881
	5553	за 20 20 г	—	—	—	—	—	—	— —
	5573	за 20 19 г	—	—	— —	—	—	—	— —
	5554	за 20 20 г	—	—	—	—	— —	—	—
	5574	за 20 19 г		— —	—	—	—	— —	—
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	5560	за 20 20 г	1 201 014	1 422 326		(517 467)	(506)	—	2 105 367
	5580	за 20 19 г	1 257 515	505 176	—	(561 299)	(378)	—	1 201 014
в том числе (вид)									
Поставщики и заказчики	5561	за 20 20 г	829 588	498 610	— —	(155 847)	(456)	—	1 171 895
	5581	за 20 19 г	923 200	158 468	—	(252 079)	(1)	— —	829 588
Авансы полученные	5562	за 20 20 г	99 901	298 866	—	(90 095)	(50)	—	708 622
	5582	за 20 19 г	115 625	89 335	—	(104 682)	(377)	—	99 901
Предоплаты по сделкам	5563	за 20 20 г	30 557	45 007	—	(30 557)	—	—	45 007
	5583	за 20 19 г	35 541	30 557	—	(35 541)	—	—	30 557
Налоги	5564	за 20 20 г	195 624	283 219	—	(195 624)	—	—	283 219
	5584	за 20 19 г	137 351	195 624	—	(137 351)	—	—	195 624
Во внебюджетные фонды	5565	за 20 20 г	27 989	38 632	—	(27 989)	—	—	38 632
	5585	за 20 19 г	28 686	27 989	— —	(28 686)	—	—	27 989
Перед прочими кредиторами	5566	за 20 20 г	17 355	257 992	—	(17 355)	—	—	257 992
	5586	за 20 19 г	17 112	3 203	— —	(2 960)	—	—	17 355
		за 20 20 г	—	— —	—	—	— —	—	—
		за 20 19 г	—	—	—	—	—	—	—
Итого	5550	за 20 20 г	1 310 895	1 422 326	4 417	(527 833)	(506)	х	2 209 299
	5570	за 20 19 г	1 371 853	505 176	35 608	(576 970)	(24 772)	х	1 310 895

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
Всего	5590	696 807	688 710	686 897
в том числе (вид)				
Поставщики и заказчики	5591	673 283	671 120	671 237
Авансы полученные	5597	9 774	3 163	1 192
Прочие кредиторы	5593	13 745	14 427	14 468
	5594	—	—	—
		—	—	—

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г	За 2019 г
Материальные затраты	5610	7 852 431	6 249 299
Расходы на оплату труда	5620	893 966	700 049
Отчисления на социальные нужды	5630	265 697	211 701
Амортизация	5640	947 542	888 069
Прочие затраты	5650	1 406 721	2 120 342
Итого по элементам	5660	11 366 357	10 169 460
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др	5670	122 350	---------
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др	5680	---------	10 423
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 488 707	10 179 883

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	115 195	143 714	(177 351)	---------	81 558
в том числе *По оплате отпусков*	5701	58 777	121 744	(120 933)	---------	59 588
По оплате вероятных требований кредиторов	5702	56 418	3 834	(56 418)	---------	3 834
Оказание благотворительности	5703	---------	18 136	---------	---------	18 136
(вид оценочного обязательства)	5704	---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)	5705	---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	168 185	195 206	---------
в том числе:				
Обеспечение в виде поручительства	5801	---------	100 000	---------
Основные средства в залоге	5802	168 185	95 206	---------
(вид)	5803	---------	---------	---------
(вид)	5804	---------	---------	---------
Выданные - всего	5810	256 040	15 840	15 840
в том числе:				
Долгосрочный депозит	5811	15 840	15 840	15 840
Краткосрочный депозит	5812	240 200	---------	---------
(вид)	5813	---------	---------	---------
(вид)	5814	---------	---------	---------

Руководитель _____ Иммореев А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 4 " марта 2021г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
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	20 20 г.	5910	---	---	---	---
	20 19 г.	5920	---	---	---	---
в том числе: (наименование цели)	20 20 г.	5911	---	---	---	---
	20 19 г.	5921	---	---	---	---
(наименование цели)	20 20 г.	5912	---	---	---	---
	20 19 г.	5922	---	---	---	---
(наименование цели)	20 20 г.	5913	---	---	---	---
	20 19 г.	5923	---	---	---	---

Руководитель _____ Имореев А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

"4" марта 2021г.

Муравьев М.А.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*2*
3.	*ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ*	*8*
4	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*12*
5.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*12*
6.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*13*
7.	*ЗАПАСЫ*	*14*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*14*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*15*
10.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*15*
11.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*15*
12.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*16*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*16*
14.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*17*
15.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*18*
16.	*ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ*	*18*
17.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*19*
18.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*19*
19.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*23*
20.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.*	*25*
21.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*25*
22.	*ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД*	*30*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛК Цемент» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЛК Цемент» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:624800, город Сухой Лог, Свердловской области, улица Купарская, 20.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство цемента.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 1 080 человек.

Состав Наблюдательного Совета и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Исполнительный орган	
Иммореев Андрей Игоревич	Генеральный директор
Наблюдательный Совет	
Дирк Беезе	Уполномоченный концерна «Дюккерхофф ГмбХ»
Зелано Паоло	Уполномоченный концерна «Дюккерхофф ГмбХ»
Плак Хейко	Уполномоченный концерна «Дюккерхофф ГмбХ»

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 04 марта 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»* сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	15-91
Сооружения и передаточные устройства	7-100
Рабочие и силовые машины и оборудование	3-59
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	3-15
Вычислительная техника	3-10
Прочее оборудование и производственно-хозяйственный инвентарь	3-9
Транспортные средства	5-25
Многолетние насаждения	15-50
Жилища	40-80

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»* в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»*, материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы запаса.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»*, на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»* материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, не обеспеченная гарантией исполнения обязательств, по которой отсутствуют письменные заверения должника в погашении долга, либо по которым получен отказ должника в погашении, а также на основании косвенных доказательств, не противоречащих законодательству Российской Федерации, независимо от времени, прошедшего после срока, установленного в договоре.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка Обществом признается в бухгалтерском учете на дату отгрузки готовой продукции и товарно-материальных ценностей. При продаже по договорам с особым переходом права собственности - в момент получения продукции покупателем.

Выручка по услугам и работам признается на дату подписания акта выполненных работ и оказанных услуг.

К выручке от основного вида деятельности относится выручка от реализации цемента. Доходы от аренды, доходы от прочих услуг цехов относятся к прочей деятельности.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются ежемесячно в качестве условно-постоянных расходов и в полной сумме списываются по указанной статье в отчете о финансовых результатах.

Порядок признания коммерческих расходов: коммерческие расходы в виде расходов на продажу списываются ежемесячно в полной сумме.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в составе строки 1250 Бухгалтерского баланса.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Общество отражает сумму уплаченного НДФЛ в составе строки 4122 Отчета о движении денежных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006) Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г составил

- доллар США 73,8757 руб ,
- евро 90,6824 руб

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г составил

- доллар США 61,9057 руб ,
- евро 69,3406 руб

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г составил

- доллар США 69,4706 руб ,
- евро 79,4605 руб

Иное

Затраты, произведенные организацией 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 В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев

после отчетной даты Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы»

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п 7 ПБУ 1/2008)

Изменения в учетной политике на 2020 год

В связи с вступлением в силу с 1 января 2020 г новой редакции ПБУ 18/02 *«Учет расчетов по налогу на прибыль организации»,* Общество внесло в Учетную политику на 2020 год следующее изменение
- величину текущего налога на прибыль определять на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 г вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Общество не может оценить влияние изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

3. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ

2 июля 2020 г Общество было реорганизовано путем присоединения к нему ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» Реорганизация была проведена на основании решения общего собрания участников (Протокол № 4/2020 от 14 февраля 2020 г) 2 июля 2020 г в учредительные документы были внесены изменения и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от за основным государственным регистрационным номером (ГРН) 2206600811921

Сведения об организациях, участвующих в реорганизации и правопреемниках В реорганизации участвуют следующие организации

- присоединяемая организация - ООО «Дюккерхофф Коркино цемент»,
- организация, к которой осуществляется присоединение – ООО «СЛК Цемент»

Правопреемником является ООО «СЛК Цемент»

Показатели ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» на дату присоединения, 2 июля 2020 г , передаточный акт не составлялся

Строка бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса	Показатели общества ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» на дату присоединения
1150	Основные средства	1 635 909
1180	Отложенные налоговые активы	24 392
1190	Прочие внеоборотные активы	5 398
1100	**ИТОГО внеоборотные активы**	**1 665 699**
1210	Запасы	377 569
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	23 717
1230	Дебиторская задолженность	265 029
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	164 829
1260	Прочие оборотные активы	18
1200	**ИТОГО оборотные активы**	**831 162**
1600	**ИТОГО активы**	**2 496 861**
1310	Уставный капитал	30 000
1350	Добавочный капитал	1 108 652
1370	Нераспределенная прибыль	996 848
1300	**ИТОГО капитал и резервы**	**2 135 500**
1420	Отложенные налоговые обязательства	36 739
1400	**ИТОГО долгосрочные обязательства**	**36 739**
1520	Кредиторская задолженность	310 849
1540	Оценочные обязательства	13 773
1500	**ИТОГО краткосрочные обязательства**	**324 622**
1700	**ИТОГО капитал и обязательства**	**2 496 861**

Денежные средства, полученные в результате реорганизации в форме присоединения, в Отчете о движении денежных средств включены в строку 4219

Фактические расходы, связанные с реорганизацией, составили 233 тыс руб и были признаны в качестве прочих расходов периода в отчете о финансовых результатах

В соответствии с договором о присоединении уставный капитал ООО «СЛК Цемент» остается без изменений и составляет 30 626 тыс руб Доли участников в ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» обмениваются на доли участников ООО «СЛК Цемент» Показатели добавочного капитала и нераспределенной прибыли ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» построчно объединяются с показателем нераспределенной прибыли ООО «СЛК Цемент» В соответствии с п 25 *«Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации предприятий»* разница между стоимостью чистых активов правопреемника и величиной уставного капитала подлежит урегулированию в бухгалтерском балансе правопреемника на дату присоединения в разделе «Капитал и резервы» числовым показателем «Нераспределенная прибыль»

Показатель	Сумма	Источник
Утверждено договором о присоединении	30 626	Уставный капитал реорганизуемой организации
Превышение размера чистых активов над размером уставного капитала (в других случаях) и т д	2 135 500	Нераспределенная прибыль

Информация о сопоставимых числовых показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с требованиями п 48 Приказа Минфина РФ от 20 мая 2003 г № 44н *«Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций»* для обеспечения сопоставимости данных ниже представлена информация за предшествующие реорганизации периоды

Показатели активов и обязательств, отраженные в бухгалтерском балансе

На 31 декабря 2019 г

Строка бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса	Показатели ООО «СЛК Цемент»	Показатели ООО «Дюккерхофф Коркино цемент»	Исключение числовых показателей, отражающих взаимные расчеты	Комбинированные показатели ООО «СЛК Цемент» и ООО «Дюккерхофф Коркино цемент» на 31 декабря 2019 г.
1150	Основные средства	11 246 412	1 625 293	–	12 871 705
1170	Финансовые вложения	11 440 109	–	–	11 440 109
1180	Отложенные налоговые активы	33 650	17 676	–	51 326
1190	Прочие внеоборотные активы	41 343	3 769	–	45 112
1100	**ИТОГО внеоборотные активы**	**22 761 514**	**1 646 738**	–	**24 408 252**
1210	Запасы	1 968 254	469 070	–	2 437 324
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	110 004	21 460	–	131 464
1230	Дебиторская задолженность	1 062 342	190 912	(3 314)	1 249 940
1240	Финансовые вложения	14 000	–	–	14 000
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	693 969	91 140	–	785 109
1260	Прочие оборотные активы	9 034	570	–	9 604
1200	**ИТОГО оборотные активы**	**3 857 603**	**773 152**	(3 314)	**4 627 441**
1600	**ИТОГО активы**	**26 619 117**	**2 419 890**	**(3 314)**	**29 035 693**
1310	Уставный капитал	30 626	30 000	–	60 626
1350	Добавочный капитал	–	1 108 652	–	1 108 652
1370	Нераспределенная прибыль	25 097 797	1 030 154	–	26 127 951
1300	**ИТОГО капитал и резервы**	**25 128 423**	**2 168 806**	–	**27 297 229**

Строка бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса	Показатели ООО «СЛК Цемент»	Показатели ООО «Дюккерхофф Коркино цемент»	Исключения числовых показателей, отражающих взаимные расчеты	Комбинированные показатели ООО «СЛК Цемент» и ООО «Дюккерхофф Коркино цемент» на 31 декабря 2019 г.
1420	Отложенные налоговые обязательства	64 604	24 210	–	88 814
1450	Прочие обязательства	109 881	–	–	109 881
1400	**ИТОГО долгосрочные обязательства**	**174 485**	**24 210**	–	**198 695**
1520	Кредиторская задолженность	1 201 014	210 451	(3 314)	1 408 151
1540	Оценочные обязательства	115 195	16 423	–	131 618
1500	**ИТОГО краткосрочные обязательства**	**1 316 209**	**226 874**	(3 314)	**1 539 769**
1700	**ИТОГО капитал и обязательства**	**26 619 117**	**2 419 890**	**(3 314)**	**29 035 693**

На 31 декабря 2018 г.

Строка бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса	Показатели ООО «СЛК Цемент»	Показатели ООО «Дюккерхофф Коркино цемент»	Исключения числовых показателей, отражающих взаимные расчеты	Комбинированные показатели ООО «СЛК Цемент» и ООО «Дюккерхофф Коркино цемент» на 31 декабря 2018 г.
1150	Основные средства	9 728 616	1 369 931	–	11 098 547
1170	Финансовые вложения	10 040 109	15 781	–	10 055 890
1180	Отложенные налоговые активы	1 586	4 767	–	6 353
1190	Прочие внеоборотные активы	11 511	1 236	–	12 747
1100	**ИТОГО внеоборотные активы**	**19 781 822**	**1 391 715**	–	**21 173 537**
1210	Запасы	1 820 824	353 042	–	2 173 866
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	96 006	9 210	–	105 216
1230	Дебиторская задолженность	1 027 241	191 060	(709)	1 217 592
1240	Финансовые вложения	5 000	–	–	5 000
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 128 046	216 521	–	1 344 567
1260	Прочие оборотные активы	4 749	–	–	4 749
1200	**ИТОГО оборотные активы**	**4 081 866**	**769 833**	**(709)**	**4 850 990**
1600	**ИТОГО активы**	**23 863 688**	**2 161 548**	**(709)**	**26 024 527**
1310	Уставный капитал	30 626	30 000	–	60 626
1340	Переоценка внеоборотных активов	258 853	–	–	258 853
1350	Добавочный капитал	49 597	1 108 652	–	1 158 249
1360	Резервный капитал	254 812	–	–	254 812
1370	Нераспределенная прибыль	21 801 764	792 469	–	22 594 233
1300	**ИТОГО капитал и резервы**	**22 395 652**	**1 931 121**	–	**24 326 773**

Строка бухгал-терского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса	Показатели ООО «СЛК Цемент»	Показатели ООО «Дюккерхофф Коркино цемент»	Исключение числовых показателей, отражающих взаимные расчеты	Комбинированные показатели ООО «СЛК Цемент» и ООО «Дюккерхофф Коркино цемент» на 31 декабря 2018 г.
1420	Отложенные налоговые обязательства	37 182	–	–	37 182
1450	Прочие обязательства	114 338	–	–	114 338
1400	**ИТОГО долгосрочные обязательства**	**151 520**	–	–	**151 520**
1520	Кредиторская задолженность	1 257 515	213 418	(709)	1 470 224
1540	Оценочные обязательства	59 001	17 009	–	76 010
1500	**ИТОГО краткосрочные обязательства**	**1 316 516**	**230 427**	**(709)**	**1 546 234**
1700	**ИТОГО капитал и обязательства**	**23 863 688**	**2 161 548**	**(709)**	**26 024 527**

Если бы присоединение произошло в начале года, показатели доходов и расходов за 2020 год были бы следующими:

Строка отчета о финансовых результатах	Наименование строки отчета о финансовых результатах	Показатели ООО «СЛК Цемент»	Показатели ООО «Дюккерхофф Коркино цемент»	Исключение числовых показателей, отражающих взаимные расчеты	Комбинированные показатели ООО «СЛК Цемент» и ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» за 2020 год
2110	Выручка	14 916 226	1 320 397	(27 300)	16 209 323
2120	Себестоимость	(7 330 023)	(952 304)	–	(8 282 327)
2100	**Валовая прибыль**	**7 586 203**	**368 093**	**(27 300)**	**7 926 996**
2210	Коммерческие расходы	(3 871 566)	(329 421)	21 875	(4 179 112)
2220	Управленческие расходы	(287 118)	(48 165)	3 607	(331 676)
2200	**Прибыль от продаж**	**3 427 519**	**(9 493)**	**(1 818)**	**3 416 208**
2320	Проценты к получению	572 516	1 520	(441)	573 595
2330	Проценты к уплате	–	(441)	441	–
2340	Прочие доходы	95 072	66 548	(217)	161 403
2350	Прочие расходы	(402 005)	(97 839)	2 035	(497 809)
2300	**Прибыль до налогообложения**	**3 693 102**	**(39 705)**	–	**3 653 397**
2410	Налог на прибыль	(753 520)	6 399	–	(747 121)
2411	Текущий налог на прибыль	(721 072)	12 212	–	(708 860)
2412	Отложенный налог на прибыль	(32 448)	(5 813)	–	(38 261)
2400	**Чистая прибыль**	**2 939 582**	**(33 306)**	–	**2 906 276**

Показатели доходов и расходов за 2019 год:

Строка отчета о финансовых результатах	Наименование строки отчета о финансовых результатах	Показатели ООО «СЛК Цемент»	Показатели ООО «Дюккерхофф Коркино цемент»	Исключение числовых показателей, отражающих взаимные расчеты	Комбинированные показатели ООО «СЛК Цемент» и ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» за 2019 год
2110	Выручка	13 043 279	2 534 389	(14 441)	15 563 227
2120	Себестоимость	(6 506 805)	(1 691 776)	5 102	(8 193 479)
2100	**Валовая прибыль**	**6 536 474**	**842 613**	**(9 339)**	**7 369 748**
2210	Коммерческие расходы	(3 441 850)	(439 977)	434	(3 881 393)
2220	Управленческие расходы	(231 228)	(96 998)	6 614	(321 612)
2200	**Прибыль от продаж**	**2 863 396**	**305 638**	**(2 291)**	**3 166 743**
2320	Проценты к получению	754 566	12 106	(23)	766 649
2330	Проценты к уплате	–	(23)	23	–
2340	Прочие доходы	88 223	70 507	(434)	158 296
2350	Прочие расходы	(257 475)	(81 353)	2 035	(336 793)
2300	**Прибыль до налогообложения**	**3 448 710**	**306 875**	**(690)**	**3 754 895**
2410	Налог на прибыль	(712 782)	(68 324)	(138)	(781 244)
2411	Текущий налог на прибыль	(710 844)	(57 023)	(138)	(768 005)
2412	Отложенный налог на прибыль	(1 938)	(11 301)	–	(13 239)
2460	Прочее	(3 157)	(866)	–	(4 023)
2400	**Чистая прибыль**	**2 732 771**	**237 685**	**(828)**	**2 969 628**

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 3 613 708 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 3 069 939 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 2 554 606 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 год	2019 год	2018 год
Земельные участки	73 740	46 499	46 499
Объекты природопользования	1 679	1 679	1 679
Прочие объекты основных средств	31	31	31
Итого	**75 450**	**48 209**	**48 209**

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т п основных средств представлена в Таблице 2 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

В 2020 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства на общую сумму 34 746 тыс руб (в 2019 году – 183 852 тыс руб)

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2020 год	2019 год	2018 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется за вычетом резерва на обесценение	769 269	769 269	769 269
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Предоставленные займы	10 831 000	10 669 000	9 260 000
Банковские депозиты	256 040	15 840	15 840
Итого финансовые вложения, строка 1170 и 1240	**11 856 309**	**11 454 109**	**10 045 109**

Долевые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 г , 31 декабря 2019 г и 31 декабря 2018 г долевые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, включают инвестиции в уставные капиталы обществ, которые являются связанными сторонами

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады

Депозиты в разрезе сроков погашения	2020 год	2019 год	2018 год	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО КБ «УБРиР»	15 840	15 840	15 840	24 06 2021	Ключевая ставка Банка России минус 0,5%
ПАО КБ «УБРиР»	240 200	–	–	26 03 2021	4,2%
Итого депозитные вклады	**256 040**	**15 840**	**15 840**		

Все депозиты выражены в рублях Депозит со сроком погашения 26 марта 2021 г имеет ограничения по использованию в соответствии с договором банковской гарантии Движение денежных средств, в связи с размещением данного депозита, в Отчете о движении денежных средств отражено в строке 4229

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период до 12 мес. после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2020 г.	2019 г.	2018 г.			
ООО «ЦемТранс»	–	14 000	–	20.11.2020	Ключевая Ставка Банка России	Не обеспечен
ООО «ЦемТранс»	–	–	5 000	16.03.2019	Ключевая Ставка Банка России	Не обеспечен
Итого предоставленные займы краткосрочные	**–**	**14 000**	**5 000**			

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2020 г.	2019 г.	2018 г.			
Дюккерхофф ГмбХ	10 755 000	10 655 000	9 255 000	01.06.2022	Ключевая Ставка Банка России	Не обеспечен
ООО «ЦемТранс»	21 000	–	–	15.11.2023	Ключевая Ставка Банка России	Не обеспечен
ООО «ЦемТранс»	55 000	–	–	20.09.2022	Ключевая Ставка Банка России	Не обеспечен
Итого предоставленные займы долгосрочные	**10 831 000**	**10 655 000**	**9 255 000**			

Все займы выражены в российских рублях и выданы связанным сторонам. Общество намерено удерживать предоставленные займы до погашения.

Справедливая стоимость долговых финансовых вложений Общества, определенная расчетным способом как текущая дисконтированная стоимость будущих денежных потоков, существенно не отличается от их балансовой стоимости.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 53 169 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 13 936 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 56 998 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, в долларах США.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе Прочих внеоборотных активов. Величина долгосрочной дебиторской задолженности раскрыта в разделе 10 текущих Пояснений.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	119 401	117 157	189 892
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	4 489	822	13 163
Денежные эквиваленты (депозиты)	734 518	575 990	924 991
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**858 408**	**693 969**	**1 128 046**

Все депозиты номинированы в рублях и размещены на срок до 3 месяцев, ставка 4,2%.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. п. 8 Пояснений)	30 503	–	22 892	–	11 511	–
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	–	–	18 451	–	–	–
НДС, начисленный по реализации с особым переходом права собственности	–	9 652	–	8 961	–	4 749
Прочие	–	156	–	73	–	–
Итого	**30 503**	**9 808**	**41 343**	**9 034**	**11 511**	**4 749**

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ОАО «Сухоложскцемент» по состоянию на 2 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. составлял 30 626 тыс. руб. Количество обыкновенных собственных акций Общества, выпущенных и полностью оплаченных, в обращении на 2 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. составило 306 259 штук.

2 декабря 2019 г. ОАО «Сухоложскцемент» было реорганизовано в общество с ограниченной ответственностью в форме преобразования. Одновременно с преобразованием Общество было переименовано в ООО «СЛК Цемент». При реорганизации акции были пропорционально обменены на доли участников. Уставный капитал ООО «СЛК Цемент» по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. составляет 30 626 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. доли уставного капитала полностью оплачены.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. долей, находящихся в собственности Общества, нет.

В процессе реорганизации Общество проанализировало требования Приказа Минфина РФ от 20 мая 2003 г. N 44н *«Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций»* (в редакции от 25.10.2010 г.): «в случае, если стоимость чистых активов возникшей организации окажется больше величины уставного капитала, то разница подлежит урегулированию во вступительном бухгалтерском балансе в разделе «Капитал и резервы» числовым показателем «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В результате реорганизации в 2019 году Общество переклассифицировало Переоценку внеоборотных активов в сумме 258 853 тыс. руб., Добавочный капитал в сумме 49 597 тыс. руб. и Резервный капитал в сумме 254 812 тыс. руб. в состав Нераспределенной прибыли, увеличив этот показатель, соответственно, на 563 262 тыс. руб.

В 2020 году было произведено распределение прибыли за 2019 год в сумме 2 732 770 тыс. руб.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв на вероятные требования кредиторов

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате вероятных требований кредиторов. Ожидается, что сумма резерва на 31 декабря 2020 г. будет использована в первой половине 2021 года.

Резерв на благотворительность

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате лечения детей местного сообщества, в том числе лечения детей сотрудников компании. Ожидается, что сумма резерва на 31 декабря 2020 г. будет использоваться по мере поступления обращений от жителей.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 125 994 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 40 045 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 78 736 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 год	**2019 год**	**2018 год**
Страховые взносы – всего	37 647	27 253	27 562
в том числе:			
- Фонд социального страхования	–	616	837
- Пенсионный фонд	29 873	20 982	20 958
- Фонд обязательного медицинского страхования	7 774	5 655	5 767
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	985	736	1 124
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**38 632**	**27 989**	**28 686**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на добавленную стоимость	213 557	119 590	85 666
Налог на имущество	44 490	42 561	41 339
Налог на прибыль	14 211	27 997	7 185
Налог на доходы физических лиц	7 341	2 882	2 064
Транспортный налог	789	712	668
Прочие	2 831	1 882	429
Итого задолженность по налогам и сборам	**283 219**	**195 624**	**137 351**

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Производство цемента	14 876 741	7 304 328	7 572 413
Прочие работы и услуги	39 485	25 695	13 790
Итого за 2020 год	**14 916 226**	**7 330 023**	**7 586 203**
Производство цемента	13 016 848	6 488 493	6 528 355
Прочие работы и услуги	26 431	18 312	8 119
Итого за 2019 год	**13 043 279**	**6 506 805**	**6 536 474**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2020 и 2019 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 96,5% и 95,9%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в страны ЕАЭС.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020 г.	2019 г.
Услуги железной дороги	1 865 395	1 884 996
Автоуслуги	738 030	391 790
Материалы	582 804	566 430
Затраты на оплату труда	170 403	114 306
Аренда вагонов	86 420	127 874
Амортизационные отчисления	75 120	84 933
Отчисления на социальные нужды	52 570	35 808
Затраты на ремонт	50 794	34 969
Реклама и маркетинговые услуги	10 942	2 122
Прочие затраты	239 088	198 622
Итого коммерческие расходы, строка 2210	**3 871 566**	**3 441 850**

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями

Управленческие расходы	**2020 г.**	**2019 г.**
Затраты на оплату труда	124 011	88 767
Материальные затраты	57 668	54 190
Отчисления на социальные нужды	29 569	22 634
Амортизационные отчисления	17 672	11 131
Прочие затраты	58 198	54 506
Итого управленческие расходы, строка 2220	**287 118**	**231 228**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	**Доходы за 2020 г.**	**Доходы за 2019 г.**
Поступления от продажи, выбытия, ликвидации и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	33 954	69 419
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	19 934	–
Восстановление резерва под оценочные обязательства	13 641	–
Курсовые разницы, в т ч	–	7 063
• *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях*	–	*6 597*
• *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте*	–	*466*
Корректировка налогов предыдущих периодов	–	7 022
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	–	2 953
Прочие	816	1 766
Итого прочие доходы, строка 2340	**68 345**	**88 223**

Прочие расходы	**Расходы за 2020 г.**	**Расходы за 2019 г.**
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	210 791	14 331
Социальные расходы	70 895	62 063
Курсовые разницы, в т ч	35 327	–
• *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях*	*28 466*	–
• *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте*	*6 861*	–
Расходы, связанные с предоставлением займов	20 582	22 241
Создание резерва под предоставление благотворительной помощи	18 136	–
Создание резервов под обесценение финансовых вложений и снижение стоимости запасов	2 921	25 144
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	1 059	4 827
Отчисления в резервы под оценочные обязательства	–	56 418
Создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности	–	34 353
Прочие	15 567	38 098
Итого прочие расходы, строка 2350	**375 278**	**257 475**

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения в связи с присоединением ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент»	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства	(402 128)	(65 995)	(31 681)	(499 804)
Влияние остатков НЗП	18 268	(6 468)	(45 762)	(33 962)
Влияние остатков ГП	11 680	4 871	(116 950)	(100 399)
Спецодежда	–	–	(23 274)	(23 274)
НМА	–	–	(369)	(369)
Резерв предстоящих расходов	56 076	36 914	(29 650)	63 340
Резерв по сомнительным долгам	81 335	(31 057)	33 374	83 652
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	95 852	–	25 857	121 709
Расходы будущих периодов	(15 855)	–	26 216	10 361
Итого временные разницы	**(154 772)**	**(61 735)**	**(162 239)**	**(378 746)**
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**(30 954)**	**(12 347)**	**(32 448)**	**(75 749)**
Итого отложенный налог на прибыль	**(30 954)**	**(12 347)**	**(32 448)**	**(75 749)**

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения	**[1]**	**3 693 102**	**3 448 710**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(738 620)	(689 742)
Постоянный налоговый расход:	**[4]**	**(25 091)**	**(23 040)**
Прочие расходы непроизводственного характера		(24 151)	(21 974)
Дисконтирование долгосрочной кредиторской задолженности		(940)	(1 066)
Корректировка налога на прибыль	[5]	10 191	–
Расход по налогу на прибыль	**[6] = [3]+ [4]+[5]**	**(753 520)**	**(712 782)**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	- «Дюккерхофф ГмбХ»	ФРГ, Висбаден, 65203, Бибрихер штрассе, 69	Концерн «Дюккерхофф ГмбХ» владеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,9967%	–
Дочерние хозяйственные общества					
2	- ООО «ЦемТранс»	Свердловская обл., г. Сухой Лог, Кунарская, 20	Обществу принадлежит более 50% Уставного капитала ООО «Цемтранс»	–	100%
3	- ООО «Омский цемент»	г. Омск, 10 лет Октября, 21 корп.1	Обществу принадлежит более 50% Уставного капитала ООО «Омский цемент»	–	100%
4	- ООО «Дюккерхофф-Сухой Лог Общество по сбыту тампонажных цементов»	Свердловская обл., г. Сухой Лог, Кунарская, 20	Обществу принадлежит более 50% Уставного капитала ООО «Дюккерхофф-Сухой Лог Общество по сбыту тампонажных цементов»	0,0033%	100%
Основной управленческий персонал					
5	- Зелано Паоло	Германия	Входит в состав Наблюдательного Совета Общества, уполномоченный представитель концерна «Дюккерхофф ГмбХ»	–	–
6	- Дирк Беезе	Германия	Входит в состав Наблюдательного Совета Общества, уполномоченный представитель концерна «Дюккерхофф ГмбХ»	–	–
7	- Плак Хайко	Германия	Входит в состав Наблюдательного Совета Общества, уполномоченный представитель концерна «Дюккерхофф ГмбХ»	–	–
9	- Иммореев Андрей Игоревич	Россия	Генеральный директор Общества	–	–
10	- Сотников Максим Анатольевич	г. Москва	До 15.03.2019 г. входил в состав Совета директоров Общества, был председателем Совета директоров Общества	–	–
Другие связанные стороны					
11	- ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент»	Челябинская область, Коркинский район, раб. пос. Первомайский, ул. Заводская, 1	Компания ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. Реорганизовано в форме присоединения к Обществу 2.07.2020 г.	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
12	ООО с иностранными инвестициями «Дикергофф/Украина/»	Украина	Компания ООО с иностранными инвестициями «Дикергофф/Украина/» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
12	ПАО «Волынь-Цемент»	Украина	Компания ПАО «Волынь-Цемент» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
14	ООО «Дюккерхофф Польша»	Польша	Компания ООО «Дюккерхофф Польша» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Кроме указанных в таблице компаний и лиц, связанными сторонами являются все компании группы Buzzi Unicem S.p.A., информацию о которых, включая контролирующих акционеров, можно найти на сайте http://www.buzziunicem.com/.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного хозяйственного общества	–	42	42	В соответствии с договором	Безналичный расчет
- дочерних хозяйственных обществ	9 845	635	1 516	В соответствии с договором	Безналичный расчет
- других связанных сторон	–	829	709	В соответствии с договором	Безналичный расчет
Займы выданные, в том числе задолженность по процентам					
- основного хозяйственного общества	10 755 000	10 655 000	9 255 000	В соответствии с договором	Безналичный расчет
- дочерних хозяйственных обществ	76 275	14 079	5 032	В соответствии с договором	Безналичный расчет
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	15 559	11 978	70 108	В соответствии с договором	Безналичный расчет
- дочерних хозяйственных обществ	680 332	679 851	678 698	В соответствии с договором	Безналичный расчет
- основного управленческого персонала	–	9 373	9 649	В соответствии с договором	Безналичный расчет
- других связанных сторон	–	–	43	В соответствии с договором	Безналичный расчет
Прочие долгосрочные обязательства					
- основного управленческого персонала	–	109 881	114 338	В соответствии с договором	Безналичный расчет

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	38 988	2 644
- другие связанные стороны	25 266	12 406
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	139 255	267 919
- дочерние хозяйственные общества	235 193	223 742
- другие связанные стороны	2 035	–
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов		
- дочерние хозяйственные общества	24	2 740
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов		
- основное хозяйственное общество	97 312	54 109
- дочерние хозяйственные общества	–	3 119
Аренда имущества у связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	777	490
- другие связанные стороны	217	–
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	6 952	6 895
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	2 500 000	1 950 000
- дочерние хозяйственные общества	76 000	33 000
- другие связанные стороны	70 000	15 000
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам		
- основное хозяйственное общество	491 955	702 093
- дочерние хозяйственные общества	1 343	1 326
- другие связанные стороны	441	23
Дивиденды к выплате		
- основное хозяйственное общество	2 732 770	–

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):		
- основное хозяйственное общество	42	–
- дочерние хозяйственные общества	39 286	12 903
- другие связанные стороны	25 957	12 306
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):		
- основное хозяйственное общество	155 137	338 728
- дочерние хозяйственные общества	234 702	219 701
- основного управленческого персонала	–	36
- другие связанные стороны	4 323	–
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):		
- основное хозяйственное общество	2 770 698	1 252 093
- дочерние хозяйственные общества	14 078	25 284
- другие связанные стороны	235 270	15 023
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):		
- основное хозяйственное общество	2 577 848	1 991 514
- дочерние хозяйственные общества	77 038	33 000
- другие связанные стороны	–	15 000
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):		
- основное хозяйственное общество (дивиденды)	2 732 770	–

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	81 177	30 300

Состав Наблюдательного Совета и исполнительного органа указан в п. 1 «Общая информация» Пояснений.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Пандемия коронавируса (COVID-19) в 2020 году вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры. Социальное дистанционирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания и многих других направлений.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния пандемии на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, - значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- наличие активного рынка сбыта для производимой продукции;
- отсутствие валютного риска (большая часть доходов и расходов Общества, а также монетарных активов и обязательств выражена в российских рублях);
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений, направленных на ограничение распространения COVID-19.

Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации и реагировать соответствующим образом, а именно:

- предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность основных контрагентов Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определённых требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями радела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство

предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

В 2020 году Общество исполнило свои обязательства в отношении подготовки/подачи соответствующей документации по МГК в установленные законодательством сроки.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. создан руководством в размере 3 834 тыс. руб.

Обеспечения выданные

В рамках договора аренды недвижимого имущества Обществом выдано обеспечение оплаты в виде долгосрочного банковского депозита на сумму 15 840 тыс. руб. В рамках исполнения судебного решения Обществом выдано обеспечение оплаты в виде банковской гарантии на сумму 240 200 тыс. руб. В рамках договора банковской гарантии Обществом был размещен краткосрочный депозит на эту же сумму.

Обеспечения полученные

В качестве обеспечения возмещения дебиторской задолженности по договорам залога движимого и недвижимого имущества Обществом в залог получены основные средства стоимостью 168 185 тыс. руб. Общество ожидает погашения дебиторской задолженности денежными средствами и по состоянию на 31.12.2020 г. не намерено использовать свое право на возмещение задолженности имуществом должника или поручителя. Договоры действуют до полного исполнения обязательств Должниками и Залогодателями.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 *«События после отчетной даты»*. Таким событием может стать решение участников Общества о выплате дивидендов за 2020 год.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и другим рискам.

2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, Наблюдательный совет, представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, депозиты и инвестиции..

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным займам, предоставленным Обществом, с плавающей процентной ставкой, привязанной к уровню ключевой ставки Банка России.

В таблице ниже представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям ключевой ставки Банка России. При условии неизменности всех прочих параметров (в частности, обменных курсов валют) активы и обязательства с плавающей процентной ставкой оказывают следующее влияние на прибыль до налогообложения Общества:

Границы коридора процентных ставок	**Влияние на прибыль до налогообложения (годовой процентный доход)**
2020 г.	
Ключевая ставка Банка России (+1,25%)	135 387
Ключевая ставка Банка России (-0,75%)	(81 233)
2019 г.	
Ключевая ставка Банка России (+1,25%)	133 188
Ключевая ставка Банка России (-1,25%)	(133 188)

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию преимущественно в рублях, а приобретает товары в российских рублях, в долларах США и в Евро. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска незначительно.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей:

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Активы, деноминированные в долларах США	50 813	13 936	39 920
Обязательства, деноминированные в ЕВРО	(123 476)	(40 045)	(77 889)
Нетто-величина риска	**(76 663)**	**(26 109)**	**(37 969)**

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

	Изменение курса рубля	**Влияние на прибыль до налогообложения**
2020 г.		
Доллар США	+16,0%	8 130
Доллар США	-16,0%	(8 130)
Евро	+16,0%	(19 756)
Евро	-16,0%	(19 756)
2019 г.		
Доллар США	+11,0%	1 623
Доллар США	-13,0%	(1 919)
Евро	+11,0%	(4 405)
Евро	-13,0%	5 206

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и займы выданные.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Сумма сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г. составила 83 652 тыс. руб. и состояла из задолженностей нескольких дебиторов, каждая из которых несущественна для Общества и была полностью включена в резерв по сомнительным долгам.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на значительной степени независимых рынках.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Долговые финансовые вложения	10 831 000	10 669 000	9 260 000
Дебиторская задолженность	1 521 302	1 085 234	1 027 241
Депозиты, размещенные в банках	990 558	591 830	753 481
Денежные средства	123 890	117 979	390 405
Итого	**13 466 750**	**12 464 043**	**11 431 127**

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация об имуществе, переданном Обществу в залог в качестве обеспечения причитающейся ему дебиторской задолженности, приведена в п. 19 текущих Пояснений.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: в основном, кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	–	2 105 367	–	–	–	2 105 367
Прочие обязательства	–	–	10 965	51 590	129 033	191 588
Оценочные обязательства	81 558	–	–	–	–	81 558
ИТОГО	**81 558**	**2 105 367**	**10 965**	**51 590**	**129 033**	**2 378 513**

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	–	1 201 014	–	–	–	1 201 014
Прочие обязательства	–	–	–	48 396	143 192	191 588
Оценочные обязательства	115 195	–	–	–	–	115 195
ИТОГО	**115 195**	**1 201 014**	–	**48 396**	**143 192**	**1 507 797**

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	–	1 257 515	–	–	–	1 257 515
Прочие обязательства	–	–	–	49 266	169 800	219 066
Оценочные обязательства	59 001	–	–	–	–	59 001
ИТОГО	**59 001**	**1 257 515**	–	**49 266**	**169 800**	**1 535 582**

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Согласно решению участников Общества в 2020 году была распределена прибыль, полученная по результатам 2019 года.

Руководитель _____ **А.И. Иммореев**
(подпись)

Главный бухгалтер _____ **В.В. Гуляева**
(подпись)

« 04 » марта 2021 г.

Муравьев М.А.