

**Общество с ограниченной ответственностью
«Комбинат питания «СУБР»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1	Общие сведения	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности	3
2.1	Основы формирования данных отчетности	3
2.2	Основные средства	4
2.3	Финансовые вложения	5
2.4	Запасы	5
2.5	Отчет о движении денежных средств	6
2.6	Заемные средства	6
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль	6
2.8	Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам	6
2.9	Расходы по обычным видам деятельности	7
2.10	Прочие доходы и расходы	8
2.11	Прочие активы	8
2.12	Пояснения к иным существенным статьям	8
3	Операции и расчеты со связанными сторонами	8
4	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	10
5	Существенные события после отчетной даты	11
6	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	11
7	Приложение № 1	13

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Комбинат питания «СУБР» (далее «Общество»): 624480, Российская Федерация, Свердловская область, г. Североуральск, ул. Ватутина, д.5.

Почтовый адрес Общества: 624481, Российская Федерация, Свердловская область, г. Североуральск, ул. Ватутина, д.5.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации № 1056600498030 выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 21 по Свердловской области. Запись в Едином реестре юридических лиц № 003186027 от 23.12.2005 г

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Объединенной Компанией «РУСАЛ».

ООО «Комбинат питания «СУБР» на 100% косвенно принадлежит Международной компании публичному акционерному обществу «Объединённая Компания «РУСАЛ» (далее – Компания).

Исходя из публично доступной и иной, имеющейся в распоряжении Компании информации, по состоянию на 31 декабря 2020 года и дату утверждения данной бухгалтерской отчетности Олег Владимирович Дерипаска является физическим лицом, которое косвенно имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Компании. Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия Компании, отсутствует.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен 10 тысяч рублей:

№	Участники Общества:	Размер долей (%)		Номинальная стоимость долей на 31.12.2020 (руб.)
		на 31.12.2020	на 31.12.2019	
1	Открытое акционерное общество «Севуралбокситруда»	100	100	10 000,00
-	ВСЕГО:	100	100	10 000,00

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 составлял 10 тысяч рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 355 человек;

- в 2019 году – 356 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- Деятельность санаторно-курортных организаций;
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;
- Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения;
- Производство хрустящих хлебцев, сухарей и прочих сухарных хлебобулочных изделий.

Общество имеет соответствующие лицензии по видам хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

№ п/п	Номер лицензии	Дата начала действия лицензии	Дата окончания действия лицензии	Орган, выдавший лицензию	Вид деятельности
1	ЛО-66-01-006318	16.01.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Свердловской области	На осуществление медицинской деятельности
2	66РПО0002107 (Д007170)	12.08.2019	12.08.2020	Министерство агропромышленного комплекса и продовольствия Свердловской области	На розничную продажу алкогольной продукции на территории Свердловской области

Генеральный директор Общества - Заблочкая Расима Рафисовна, действующая на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества - Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «РУСАЛ Центр Учета» на основании договора возмездного оказания услуг 123-БУ/2014-КП от 30.05.2014 г.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Общество не имеет дочерних обществ, зависимых обществ.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2020 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2020 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2020 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о прибылях и убытках за 2020 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф5.7.5.3» означает «форма и ее номер, номер раздела». Ссылка «пз.2.1» означает «Пояснения. Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 30.12.2019 № СУБР-КП-2019-391, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2019 составил 61,9057 рублей за 1 дол. США, 69,3406 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2020 года, не принималось. Обществом принято решение о перспективном отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года, о чем указано в Учетной политике на 2021 г. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2021 год не вносилось.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Иное использование основных средств

Данные раздела 7.2.4 формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Прочие виды внеоборотных активов

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, а также материалы, закупленные для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и

Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам (оптовые (фактурные) цены или планово-расчетные цены, плановая себестоимость заготовления материалов и др.). При этом разница между стоимостью материалов (товаров) по этим ценам и фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Для отражения сумм транспортно-заготовительных расходов и прочих аналогичных расходов (отклонений в стоимости материалов – в случае применения учетных цен), связанных с приобретением материалов и товаров, применяется счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Комиссионное вознаграждение по договору комиссии на поставку материалов и товаров также относится комитентом на счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- поступления и перечисления денежных средств раскрываются с учетом НДС исходя из требования рациональности;

2.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Общество не имеет кредитов и займов.

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разницами признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом разницы, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка

классификации указанных разниц по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания, который составляет 59,08% от общего объема выручки;
- Деятельность санаторно-курортных организаций, который составляет 4,72% от общего объема выручки;
- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий который составляет 0,01% от общего объема выручки;
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая, который составляет 29,19% от общего объема выручки;
- Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения, который составляет 6,61% от общего объема выручки;
- Производство хрустящих хлебцев, сухарей и прочих сухарных хлебобулочных изделий, который составляет 0,39% от общего объема выручки.

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2020	2019
Российская Федерация (внутренний рынок)	191 367	235 587
в том числе		
Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания	113 059 (59,08%)	123 055 (52,23 %)
Деятельность санаторно-курортных организаций	9 033 (4,72%)	45 662 (19,38 %)
Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий	9 (0,01%)	-
Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая	55 866 (29,19%)	49 962 (21,21 %)
Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения	12 652 (6,61%)	15 835 (6,72 %)
Производство хрустящих хлебцев, сухарей и прочих сухарных хлебобулочных изделий	748 (0,39%)	1 073 (0,46 %)

В 2020 г. выручка, полученная неденежными средствами, составляет 1 180 тыс. руб., или 0,62 % от общей суммы выручки.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Общепроизводственные расходы распределяются между отдельными видами продукции, работ, услуг пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 7.6. «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2020	2019
Охрана труда	2 977	1 608
Услуги по транспортировке	1 392	3 235
Информационные услуги	3 710	2 809
Расходы по управлению	7 765	6 956
Арендная плата	8 936	19 571
Командировочные расходы	126	122
Услуги связи (интернет, телефон)	301	291
Услуги по ремонту и содержанию оборудования, зданий и сооружений	714	642
Услуги охраны	246	236
Расходы и услуги по экологическим проблемам	122	318
Подготовка кадров	227	153
Удержания за питание работников	6 653	7 036
Налоги, относимые на себестоимость и плата за загрязнение окружающей среды	112	359
Лицензирование, сертификация, экспертиза	1	2
Юридические услуги	-	2
Прочие затраты	6 526	6 890
Всего прочих затрат	39 808	50 230

В разделе 7.6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	350	-	373
Доходы/Расходы от реализации основных средств, ТМЦ, ценных бумаг, имущественных прав	1	-	-	-
Расходы, связанные с благотворительностью, спонсорством, социальной программой	-	1 226	-	1 669
Излишки, выявленные по результатам инвентаризации	18	-	25	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	3	-	81
Восстановление/Создание резервов	205	-	-	16
Суммы списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	-	-	-
Удержания у работников (виновное лицо)	11	-	4	-
Санкции по налогам кроме прибыли и по договорам	1	-	-	5
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2051	33	-	14
Расходы, связанные с выбытием и прочим списанием МПЗ	-	9	-	8
Финансирование предупредительных мер	16	-	30	-
Начисление НДС, пени, штрафа по Решению УФНС (ВНП 2014-2016гг.)	-	-	-	-
Возмещение ущерба (порча имущества)	-	-	-	-
Оприходованы ТМЦ макулатура /картон	-	-	4	-
Прочие	2 618	205	2	15
Всего прочих доходов/расходов	4 921	1 826	65	2 181

2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие оборотные активы - всего	248	74
В том числе:		
Расходы будущих периодов	246	71
НДС по авансам и предоплатам	2	3

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов, выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

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

В 2020 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
2019 год			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров			162 882
Доходы от сдачи активов в аренду			-
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров			33 842
Займы выданные, иные финансовые вложения:			
- Выдача			47 364
- Погашение			41 952
Займы полученные			-
Проценты по займам к получению:			
- Начислено			206
- Погашено			203
Проценты по займам к уплате			-
Вклады в уставные капиталы			-
2020 год			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров			133 650

Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров	23 092
Доходы от сдачи активов в аренду	-
Займы выданные, иные финансовые вложения:	
- Выдача	40 689
- Погашение	41 402
Займы полученные	-
Проценты по займам к получению:	
- Начислено	80
- Погашено	82
Проценты по займам к уплате	-
Вклады в уставные капиталы	-

Аренда имущества

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года			
Имущество, полученное в аренду			67 750
На 31.12.2020 года			
Имущество, полученное в аренду			70 813

ТМЦ на ответственном хранении Общество не имеет.

Материалов, принятых в переработку, Общество не имеет.

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года			
Дебиторская задолженность			10 604
Кредиторская задолженность			16 629
Вклады в уставные капиталы			-
Займы выданные, иные финансовые вложения			4 913
Проценты по займам к получению			3
Займы полученные			-
Проценты по займам к уплате			-
На 31.12.2020 года			
Дебиторская задолженность			8 592
Кредиторская задолженность			3 567
Вклады в уставные капиталы			-
Займы выданные, иные финансовые вложения			4201
Проценты по займам к получению			1

Займы полученные	-
Проценты по займам к уплате	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 933 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 7.6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 933 тыс. руб. (1 058 тыс. руб. в 2019 г.). Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные и условные обязательства и резервы предстоящих расходов

Величина отложенных налоговых активов отражена в строке 1180 бухгалтерского баланса за минусом начисленного резерва под обесценение.

Социальные обязательства

Общество участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах. Объектами местной инфраструктуры и результатами социальных программ могут, как правило, пользоваться все местные жители, а не только работники Общества. Общество решает вопрос передачи части объектов социальной сферы и связанных с социальной сферой программ местной администрации; однако в обозримом будущем Общество будет продолжать финансирование этих социальных программ.

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет незавершенные налоговые споры.

5 Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не имеется.

6 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- рост цен на основные виды сырья
 - повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, оказании услуг.
- Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой.

Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года).

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Генеральный директор



**Заблоцкая Расима
Рафисовна**

Дата: 22 марта 2021 год

7 Приложение № 1

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 и Отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО "КП СУБР"

Единица измерения: тыс. руб.

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

7.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г.	1 262	(1 227)	0	(0)	(0)	(14)	0	1 262	(1 240)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
Права на товарные знаки и товарные марки		0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
Права на пользование программами		1 242	(1 207)	0	(0)	(0)	(14)	0	1 242	(1 221)
Прочие нематериальные активы		19	(19)	0	(0)	(0)	(0)	0	19	(19)
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>19</u> г.	1 256	(1 221)	6	(0)	(0)	(6)	0	1 262	(1 227)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
Права на товарные знаки и товарные марки		0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
Права на пользование программами		1 236	(1 201)	6	(0)	(0)	(6)	0	1 242	(1 207)
Прочие нематериальные активы		19	(19)	0	(0)	(0)	(0)	0	19	(19)

7.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобретение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве	
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение НМА		-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение НМА		-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-

7.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 20 г.	20 19 г.	20 19 г.	20 18 г.	20 18 г.	г.
Всего	1 221	1 221	1 221	1 221	1 221	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	-	-	-	-	-	-
Права на пользование программами	1 202	1 202	1 202	1 202	1 202	-
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	19	19	19	19	19	-

7.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	поступило	выбыло объектов		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		
НИОКР - всего	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
НИОКР - всего	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)

7.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	исписано	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 20 г.	-	(-)	(-)	(-)
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	(-)

7.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная	накопленная амортизация		выбыло объектов		первоначальная	накопленная	
					первоначальная	накопленная			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 20 г.	1 580	(1 576)	0	(15)	15	(2)	1 565	(1 563)
Земельные участки и объекты природопользования		0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Здания		0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Сооружения (передаточные устройства)		0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Сооружения прочие		0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Машины и оборудование прочие		1 361	(1 357)	0	(0)	0	(2)	1 361	(1 359)
Транспортные средства		0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Инструмент и сменное оборудование		0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Хозяйственные инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		125	(125)	0	(0)	0	(0)	125	(125)
Прочие основные средства		94	(94)	0	(15)	15	(0)	79	(79)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 19 г.	1 580	(1 576)	0	(0)	0	(3)	1 580	(1 576)

Земельные участки и объекты природопользования	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0)
Здания	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0)
Сооружения (передаточные устройства)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0)
Сооружения прочие	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0)
Машины и оборудование прочие	1 361	(	1 357	)	0	(	0	)	0	(	3	)	0	(	0	)	1 361	(	1 357)
Транспортные средства	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0)
Инструмент и сменное оборудование	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев	125	(	125	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	125	(	125)
Прочие основные средства	94	(	94	)	0	(	0	)	0	(	0	)	0	(	0	)	94	(	94)

7.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода					
			затраты за период, в т.ч. оборудование переданное в монтаж	списано, в т.ч. оборудование переданное в монтаж						
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы (строка)		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы (строка)		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	За 20 20__ г.	За 20 19__ г.
основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-

7.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20__ г.	На 31 декабря 20 19__ г.	На 31 декабря 20 18__ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	70 813	67 750	67 792
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Объекты, переданные в залог	-	-	-

7.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20__ г.		На 31 декабря 20 19__ г.		На 31 декабря 20 18__ г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение
Долгосрочная - всего, в том числе	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Предоставленные займы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочее	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе	4 201	(-)	4 916	(-)	501	(-)
Предоставленные займы	4 201	(-)	4 916	(-)	501	(-)
Прочее	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого	4 201	(-)	4 916	(-)	501	(-)

7.4. Наличие запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20__ г.		На 31 декабря 20 19__ г.		На 31 декабря 20 18__ г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе	8 574	(12)	7 900	(12)	19 061	(12)
Сырье, материалы	7 569	(12)	7 013	(12)	17 035	(12)
Затраты в незавершенном производстве	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Готовая продукция	181	(0)	85	(0)	102	(0)
Товары	824	(0)	802	(0)	1 924	(0)
Товары отгруженные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие запасы	-	(-)	-	(-)	-	(-)

7.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 ____ г.		На 31 декабря 20 19 ____ г.		На 31 декабря 20 18 ____ г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	10 904	(0)	14 572	(0)	13 391	(19)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	9 794	(0)	14 303	(0)	13 211	(0)
Авансы выданные	0	(0)	1	(0)	0	(0)
Прочие дебиторы	1 110	(0)	268	(0)	180	(0)
Итого	10 904	(0)	14 572	(0)	13 391	(19)

7.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 ____ г.		На 31 декабря 20 19 ____ г.		На 31 декабря 20 18 ____ г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	106	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	106	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-

7.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	30 595	42 871	28 590
в том числе:	-	-	-
Поставщики и подрядчики	16 993	28 852	16 765
Задолженность перед персоналом	3 861	3 911	4 147
Задолженность по налогам и сборам	9 546	9 912	7 502
Авансы полученные	24	19	-
Прочие Кредиторы	171	177	176

7.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	Всего	104	15 546	6
в том числе:	-	-	-
Поставщики и подрядчики	104	15 531	6
Авансы полученные	-	15	-
Прочие Кредиторы	-	-	-

7.6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 20 г.	3а 20 19 г.
	Материальные затраты	62 927	75 837
Расходы на оплату труда	105 888	101 183
Отчисления на социальные нужды	27 232	26 169
Амортизация	15	7
Прочие затраты	39 808	50 230
Итого по элементам	235 870	253 426
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(119)	1 138
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	235 751	254 564

7.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2020 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2020 года
Оценочные обязательства - всего	4 577	14 586	(13 696)	(-)	5 467
в том числе:					
Резерв на природоохранные мероприятия	-	-	(-)	(-)	-
на предстоящую оплату отпусков	4 577	14 586	(13 696)	(-)	5 467
резерв по аудиту	-	-	(-)	(-)	-

7.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Гарантия	-	-	-
Векселя	-	-	-
Залог	-	-	-

7.9. Государственная помощь

Наименование показателя	3а 20 20 г.	3а 20 19 г.
Получено бюджетных средств - всего	16	30
в том числе:		
на текущие расходы	16	30
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Руководитель _____

(подпись)
 Рафиковна
 (расшифровка подписи)

" 22 " марта

