

ООО «САРРАС»
(ИНН 5001087596)

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за
2020 год**

Дата утверждения отчетности:

04 марта 2021г.

Оглавление

Оглавление

1 . Общие сведения	4
2. Учетная политика	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах	6
2.4. Нематериальные активы	6
2.5. Основные средства	6
2.6. Финансовые вложения	8
2.7. Материально-производственные запасы	8
2.7.1. Учет и оценка товаров	8
2.7.2. Незавершенное производство и готовая продукция	9
2.8. Расходы будущих периодов	9
2.9. Задолженность покупателей и заказчиков	9
2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал	10
2.11. Резервы предстоящих расходов	10
2.12. Учет доходов	10
2.13. Коммерческие и управленческие расходы	10
3. Раскрытие существенных показателей	11
3.1. Основные средства	11
3.1.1. Незавершенное строительство и оборудование к установке	12
3.3. Кредиты и займы полученные	13
3.4. Резервы предстоящих расходов	14
3.5. Дебиторская задолженность	15
3.6. Кредиторская задолженность	16
3.7. Уставный капитал Общества	17
3.8. Выручка	17
3.9. Себестоимость производственных расходов	17
3.10. Коммерческие и управленческие расходы	18
3.11. Расшифровка основных статей прочих доходов и расходов	18
3.12. Государственная помощь	20
3.13. Налоги	20

3.13.1. Расшифровка временных разниц по отложенным налоговым активам (ОНА)	20
3.13.2. Расшифровка временных разниц по отложенным налоговым обязательствам (ОНО).....	21
3.14. Информация по операциям с основным управленческим персоналом	22
3.15. Пересмотренная отчетность	22
3.16. Информация о прекращаемой деятельности	22
3.17. Информация о совместной деятельности	22
3.18. События после отчетной даты	22

1 . Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «САРРАС» (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 03 апреля 2012 года Инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации по г. Балашиха Московской области № 5001. Регистрационное свидетельство- серия 50 №012742194

Цель создания Общества - извлечение прибыли за счет производства, оптовой и розничной торговли чулочно-носочных изделий.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020год составила 92 чел; 2019год 91 чел.; 2018год 41 чел.

Коды Общества:

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 37589482
- ОГРН 112501001289
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 65
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД)14.31-

Производство чулочно-носочных изделий

46.41- Оптовая торговля текстильными и галантерейными изделиями

47.71.6- Розничная торговля чулочно - носочными изделиями

- идентификационный налоговый номер (ИНН) 5001087596
- код причины постановки на учет (КПП) 503101001

Участники общества:

- Кобозев Евгений Николаевич приобретение 100% доли уставного капитала Решение №1 учредителя от 13.03.2012г, продажа 100 % доли в уставном капитале основание по Договор купли- продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «САРРАС» от 22.10.2012г;

- Тойбазаров Бауржан приобретение 100% доли уставного капитала на основании - Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «САРРАС» от 22.10.2012г.

- ТОО «ЮНИОН САУДА» приобретение 100% доли уставного капитала на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «САРРАС» от 13.07.2015г.

Исполнительный орган:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор

Должность	Фамилия, Имя, Отчество	Дата назначения/снятия с должности	Основание назначения/снятия с должности
Генеральный директор	Калбаев Асылбек Давлетович	22.03.2017/н.в	Назначение- Решение от 21.03.2017г

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики утвержденной приказом Генерального директора №005/бух-12/19 от 31.12.2019г.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При формировании учетной политики предполагалось, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества и активов (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовали неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации включает показатели деятельности всех подразделений Общества.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о целевом использовании денежных средств;

- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности (пояснительная записка главного бухгалтера)
- иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформленные в табличной форме по форме Приложения N 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представляется в сроки и составе, предусмотренные законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета:

- в налоговую инспекцию;
- в районное статистическое управление;
- учредителю

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств Общества, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют:

Наименование	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
Евро	79,4605	69,3408	90,6824
Казахский тенге	0,180570	0,162174	0,175481
Доллар	69,4706	61,9057	73,8757

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в Отчете о финансовых результатах (Форма 2) свернуто.

2.4. Нематериальные активы

За отчетный период Обществом были приняты на учет 3 нематериальных актива в виде товарных знаков собственной разработанной продукции. Учет НМА ведется согласно ПБУ 14/2007.

Амортизация начисляется в течение срока полезного использования. Его определяют заранее – при постановке нематериального актива на учет. Предполагается, что именно в течение этого срока актив будет приносить пользу компании.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены группы основных средств: машины, оборудование, транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь сооружения, прочие основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм

амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.(с изменениями утв. приказом Росстандарта от 12 декабря 2014

г. № 2018-ст) Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа Основных средств	Срок полезного использования
Сооружения	От 7-30 лет
Машины и оборудование	От 3-15 лет
Офисное оборудование	От 2-5 лет
Транспорт	От 5-20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2-5 лет
Прочие	От 2-20 лет

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Начисление амортизации приостанавливается по Решению генерального директора о

консервации объекта на срок свыше 3 месяцев.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (далее по тексту – МПЗ) учитываются в соответствии с:

- ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»;
- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ (Приказ Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н);
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н).

В состав МПЗ входит сырье, материалы, полуфабрикаты, готовая продукция и товары. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производится методом «по средней себестоимости». Средняя себестоимость материально-производственных запасов, при их отпуске в производство и ином выбытии определяется исходя из

среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). (п 78 Приказа «Минфина РФ от 28.12.2001г. №119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ»)

2.7.1. Учет и оценка товаров

Бухгалтерский учет товаров, приобретенных или полученных от других юридических и физических лиц и предназначенных для продажи ведется с использованием счета 41 «Товары» по фактическим затратам на их приобретение. При выбытии товаров их оценка для целей бухгалтерского учета производится Обществом методом «по средней себестоимости» по итогам месяца.

Средняя себестоимость товаров при их отпуске в производство и ином выбытии определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц (п 78 Приказа «Минфина РФ от 28.12.2001г. №119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ» Торговая наценка»

2.7.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Производственные затраты по производству полуфабрикатов учитываются по элементам и статьям отдельно по местам их возникновения в разрезе номенклатуры изготавливаемой продукции.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы на оплату отпусков учитываются в периоде начисления.

Расходы на приобретение лицензий, страховых полисов, неисключительных прав, сертификацию продукции в бухгалтерском учете признаются расходами будущих периодов. Срок списания устанавливается в течение срока действия установленного документом, либо, в иных случаях, в течение 1 года. В бухгалтерской (финансовой) отчетности расходы будущих периодов учитываются в составе строки «Прочие оборотные активы».

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам *в случае признания дебиторской задолженности сомнительной* с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Резерв сомнительных долгов создается только в бухгалтерском учете на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний отчетный день квартала.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично и от сроков возникновения задолженности:

по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней у Предприятия существует высокая вероятность погашения задолженности и она, как правило, погашается в полном размере, поэтому эта задолженность в сумму резерва не включается;

по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) вероятность погашения задолженности средняя, поэтому в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности;

по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней вероятность погашения задолженности низкая, поэтому в сумму резерва такая задолженность включается в полной сумме.

Вне зависимости от срока возникновения задолженности, если задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, она может быть включена в сумму резерва по сомнительным долгам в полной сумме.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме первоначального вноса в Уставный капитал и составляет 10 000 рублей.

Добавочный капитал Общества отсутствует. Резервный

капитал в Обществе отсутствует.

2.11. Резервы предстоящих расходов

Общество резервировало суммы на предстоящую оплату отпусков работникам в бухгалтерском учете (в налоговом-нет).

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.12. Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, получаемые Обществом на систематической основе, в разрезе:

- доходы от реализации чулочно - носочных изделий

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Бухгалтерский учет прочих доходов организуется и ведется в разрезе видов прочих доходов.

2.13. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

Списание управленческих расходов, производится по методу «директ-костинг». Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Расшифровка движений по группам основных средств (строка 1150 Ф №1) приведена в таблице:
(тыс. руб.)

	Транс портн ые средст ва	Сооруж ения	Машин ы и обору дование	Офис ное обору дован ие	Произв и хоз. инвента рь	Прочие	НЗС, оборудова ние к установке	Итого
Первоначальная стоимость								
Остаток на 01.01.2020	2 255	15 142	48 259	326	545	1037	50	67 614
Приобретено			49 943				50 058	100 001
Выбыло			-3 001				-49 993	46 992
Остаток на 31.12.2020	2 255	15 142	95 201	326	545	1 037	115	114 622
Накопленная амортизация								
Остаток на 01.01.2020	-2 255	-4 659	-8 446	-316	-242	-319		-16 237
Амортизация начисленная		-10 483	-50 416	-10	-303	-718		-61 930
Амортизация накопленная			898					898
Остаток на 31.12.2020	-2 255	-15 142	-57 964	-326	-545	-1037		-77 269
Сальдо на 31.12.2020	0	0	37 238	0	0	0	115	37 353

В 2020г в качестве объектов основных средств были приняты к учету следующие объекты:

(тыс. руб.)

Объекты основных средств принятые к учету в 2020г	Сумма
Автоматическая линия по зашивке торса и мысков GLC 32+Toe/72	3 654
Автомат для зашивки мыска TC10	260
Автомат для зашивки мыска TC10 с устройством Pick&Place	584
Автоматическая линия для сшивания колгот LC 36 + TC 2	651
Линия для сшивания ластовицы GLC 36 + TC2 №1	624
Линия для сшивания ластовицы GLC 36 + TC2 №2	882
Линия для сшивания ластовицы GLC 36 + TC2 №3	624
Кругловязальный автомат мод. MA LA 04 MJ 4" 400 игл(ф)	83
Кругловязальный автомат мод. MA LA 10 P7 4" 400 игл	44

Кругловязальный автомат мод. MA LA 10 P7 4" 400 игл	1 257
Кругловязальный автомат мод. MA LA 22P7 4 1/2 432 игл(б/р)	47
Красильная машина АТС 120	731
Оборудование для пошива мыска колгот и носков Detexomat	203
Кругловязальный автомат мод. MA LA 10 P7 4" 400 игл	25 371
Кругловязальный автомат мод. MA LA 04 MJ 4" 400 игл(ф)	2 620
Автомат для формировки колгот мод. SD12	2 294
Упаковочная линия для колгот	1 834
Машина д/формировки чул-нос изделий CORTESE 845M	3 350
Парогенератор модель GVR S 1000	1 300
Машина для зашивки мысков чулочно-носочных изделий	1 204
Швейная машинка ShingRay FW740TB-460-02S/EK	792
Прибор для измерения параметров чулочно-носочных изделий 2	50
Кругловязальный автомат мод. MA LA 22P7 4 1/2 432 игл(б/р)	1 484
Итого	49 943

3.1.1. Незавершенное строительство и оборудование к установке.

Стоимость незавершенного строительства и оборудования к установке, по состоянию на 31.12.2020г, отражены в составе основных средств в строке 1150 Формы №1, аналогично показателям данной строки бухгалтерской отчетности на 31.12.2019г и 31.12.2020г. Расшифровка данных строки 1150 приведена в дополнительных строках 1152 и 1153 Формы №1, а также в приложении 2.2. Приложения №1 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г

(тыс. руб.)

	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	за 2020 г.	50	50 058	49 993		115
	за 2019 г.	50				50

3.2. Финансовые вложения

В строке 1240 Бухгалтерского баланса Обществом отражены долгосрочные финансовые вложения, связанные с финансированием инвестиционного проекта ООО «СТК-Инвест» согласно договора займа №2 от 10.11.2012.. Заем предоставлялся одним траншем 15.12.2012г. в размере 40 425 тыс. руб. Процентная ставка по договору 8,5 % годовых, срок возврата основного долга и начисленных процентов до 31.12.2019г, с возможностью досрочного погашения. В 2018году ООО «СТК-Инвест» осуществило полный возврат суммы основного долга в размере 238 тыс. руб.

Общество является владельцем 100% доли Уставного капитала ООО «Тексвел» в размере 94 988 тыс. руб. и так же предоставило беспроцентный займ по договору №001/17 от 21.06.2017г. в размере 34 300 тыс. руб.

Информация по договорам займа приведена ниже:

(тыс. руб.)

Контрагент	Процентная ставка	Срок действия договора	2018г.	2019г.	2020г.
ООО "СТК-Инвест"					
Договор займа № 2 от 10.11.12	8,50%	31.12.2014, с 31.12.2014 продление до 31.12.2020			
Долгосрочные финансовые вложения (основной долг)					
Проценты начисленные к получению по долгосрочным финансовым вложениям			8 531	8 531	8 531
ООО «Тексвел»					
Договор займа №001/17 от 21.06.2017	0%	с 20.06.2017 до 19.06.2020			
Долгосрочные финансовые вложения (основной долг)			34 300	34 300	34 300
Взнос в УК			94 988	94 988	94 988
Итого			129 288	129 288	129 288

При выбытии актива, принятого в бухгалтерском учете в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.3. Кредиты и займы полученные

Расшифровка строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса приведена ниже, в разрезе контрагентов, договоров и валют:

(тыс. руб.)

Контрагент/договор	Процентная ставка	Срок действия договора	2020г.
Займы, полученные в рублях			
ТОО «ЮНИОН САУДА»			748 062
Договор займа №САР-0010715 от 14.07.2015	0%	15.07.2020	498 275
Договор займа №САР-0020715 от 14.07.2015	0%	15.07.2020	90 488
Договор займа №САР-0010216 от 16.02.2016	0%	15.07.2020	159 299
Калбаев Асылбек Давлетович			3 700
Договор беспроцентного займа от 03.06.2019	0%		3 700
Проценты по займам в рублях начисленные			128 001
BrandMfy Trade Ltd			128 001
Договор займа №1/3 от 01.11.12 г	6,50%	31.10.2017	9 546
Договор займа № 1/4 от 02.11.12	6,50%	31.10.2018	2 269
Договор займа № 1/5 от 19.11.12	6,50%	18.11.2018	10 384
Договор займа № 1/6 от 30.01.13	6,50%	29.01.2019	11 435
Договор займа №1/7 от 11.03.13 г	6,50%	12.03.2019	1 929
Договор займа № 1/8 от 11.03.13	6,50%	20.03.2019	19 595
Договор займа № 1/9 от 16.04.13	6,50%	16.04.2018	17 047
Договор займа № 1/10 от 13.05.13 г	6,50%	14.05.2018	42 945
Договор займа № 001/2014/SRS от 25.07.14	6,50%	24.07.2019	11 008
Договор займа № 002/2014/SRS от 13.10.14	6,50%	12.10.2019	1 601
Договор займа № 001/2015/SRS от 20.05.15	6,50%	20.05.2020	243
Итого руб.			879 763

Оплата процентов начисленных, а также возврат основного долга по всем договорам займов производится на дату окончания срока действия договора. Возможны досрочные возвраты.

3.4. Резервы предстоящих расходов

Общество резервировало суммы на предстоящую оплату отпусков работникам по итогам 2018-2020 гг.

В отчетности суммы резерва по отпускам на конец отчетного года определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска и расчета среднего заработка для отпускных выплат персонала и страховых взносов по состоянию на отчетную дату:

(тыс. руб.)

Показатель	Оплата труда	Страховые взносы	Итого
2018г			
Производственные расходы	951	294	1 245
Общепроизводственные расходы	1 220	377	1 597

Управленческие расходы	649	200	849
Коммерческие расходы	668	207	875
Итого	3 488	1 078	4 566
2019г			
Производственные расходы	667	206	873
Общепроизводственные расходы	629	194	823
Управленческие расходы	458	141	599
Коммерческие расходы	945	292	1 237
Итого	2 699	834	3 532
2020г			
Производственные расходы	559	150	709
Общепроизводственные расходы	957	194	1 151
Управленческие расходы	874	151	1 025
Коммерческие расходы	1 214	202	1 416
Итого	3604	697	4 301

3.5. Дебиторская задолженность

Структура Дебиторской задолженности на 31.12.2018 по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Структура Дебиторской задолженности на 31.12.2018 (Строка 1230 Бухгалтерского баланса)	Сумма
Расчеты с поставщиками	7 641
Расчеты с покупателями	99 048
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	10 222
Расчеты по заработной плате	8
Расчеты по страховым взносам	1 484
Расчеты по налогам и сборам	1 238
Итого	119 855

Структура Дебиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Структура Дебиторской задолженности на 31.12.2019 (Строка 1230 Бухгалтерского баланса)	Сумма
Расчеты с поставщиками	15 407
Расчеты с покупателями	49 609
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	13 107
Расчеты по заработной плате	9
Расчеты по страховым взносам	3 058
Расчеты по налогам и сборам	1 221
Итого	82 411

Структура Дебиторской задолженности на 31.12.2020 по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Структура Дебиторской задолженности на 31.12.2020 (Строка 1230 Бухгалтерского баланса)	Сумма
Расчеты с поставщиками	24 851
Расчеты с покупателями	60 241
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	17 097
Расчеты по заработной плате	6
Расчеты по страховым взносам	712
Расчеты по налогам и сборам	1 282
Итого	104 189

3.6. Кредиторская задолженность

Структура Кредиторской задолженности на 31.12.2018 по строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена в таблице ниже

:

(тыс. руб.)

Структура Кредиторской задолженности на 31.12.2018 (Строка 1520 Бухгалтерского баланса)	Сумма
Расчеты с поставщиками	40 293
Расчеты по налогам и сборам	2 082
Расчеты по страховым взносам	16
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 541
Расчеты по заработной плате	4 243
Расчеты с подотчетными лицами	63
Итого	50 238

Структура Кредиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Структура Кредиторской задолженности на 31.12.2019 (Строка 1520 Бухгалтерского баланса)	Сумма
Расчеты с поставщиками	55 044
Расчеты по налогам и сборам	2 256
Расчеты по страховым взносам	1007
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 620
Расчеты по заработной плате	2 270
Расчеты с подотчетными лицами	94
Итого	64 291

Структура Кредиторской задолженности на 31.12.2020 по строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Структура Кредиторской задолженности на 31.12.2020 (Строка 1520 Бухгалтерского баланса)	Сумма
Расчеты с поставщиками	127 120
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 450
Расчеты по налогам и сборам	789
Расчеты по страховым взносам	2 338
Расчеты по заработной плате	2 557
Расчеты с подотчетными лицами	31
Итого	136 285

3.7. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 10 000 руб.

3.8. Выручка

Структура выручки строки 2110 формы №2 за 2019-2020гг представлена ниже:

(тыс. руб.)

Выручка от продаж (строка 2110 Формы № 2)	2019г	2020г	Отклонение
ORODORO	276 087	201 231	(74 856)
Итого	276 087	201 231	(74 856)

3.9. Себестоимость производственных расходов

Структура себестоимости продаж по строке 2120 Отчета о финансовых результатах за 2019- 2020гг представлена ниже:

(тыс. руб.)

Структура себестоимости продаж (строка 2120 Ф №2)	2019г	2020г	Отклонение/руб
материальные затраты	146 833	78 407	(68 426)
затраты на оплату труда	51 711	36 453	(15 258)
отчисления на социальные нужды	13 761	8 036	(5 725)
амортизация	1 893	55 029	53 136
прочие затраты	63 814	28 866	(34 948)
ИТОГО	278 012	206 791	(71 221)

Структура себестоимости выпуска продукции в 2019-2020гг представлена ниже:

(тыс. руб.)

Структура себестоимости выпуска продукции	2019г	2020г	Отклонение/руб
материальные затраты	130 480	87 450	(43 030)
затраты на оплату труда	45 952	40 656	(5 296)
отчисления на социальные нужды	12 229	8 963	(3 266)
амортизация	1 682	61 375	59 693
прочие затраты	56 707	32 196	(24 511)
Всего по элементам затрат	247 050	230 640	(16 410)
Изменение остатков (прирост [-], (уменьшение [+]): незавершенного производства	20 299	6 806	(13 493)
Итого расходы на выпуск готовой продукции	267 349	237 445	(29 904)

3.10. Коммерческие и управленческие расходы.

Структура коммерческих и управленческих расходов за 2019-2020гг, отраженных в строках 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах, представлена ниже:

(тыс. руб.)

Показатель	2019г	2020г	Отклонение/руб
Структура себестоимости (строка 2210 Ф №2) Коммерческие расходы			
затраты на оплату труда	6 877	5 097	(1 780)
отчисления на социальные нужды	1 524	1 191	(333)
прочие затраты	7 170	8 845	1 675
Итого	15 571	15 134	(437)
Структура себестоимости (строка 2220 Ф №2) Управленческие расходы			
материальные затраты	325	597	272
затраты на оплату труда	10 409	8 599	(1 810)
отчисления на социальные нужды	2 596	2075	(521)
амортизация	359	554	195
прочие затраты	22 255	7 712	(14 543)
Итого	35 944	19 538	(16 406)

3.11. Расшифровка основных статей прочих доходов и расходов

Сравнительные показатели прочих доходов за 2019- 2020гг приведены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Вид дохода	2019г	2020г	Отклонение
Доходы в виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, выявленного в результате инвентаризации	68	25	(43)
Доходы и расходы от реализации сырья и материалов, ОС	4 104	8 479	4 375
Прочие доходы	6	39 258	39 252
Курсовые разницы	58 484		(58 484)
Итого	62 662	47 762	(14 900)

Сравнительные показатели прочих расходов за 2019- 2020гг приведены в таблице ниже:
(тыс. руб.)

Вид расхода	2019г	2020г	Отклонение
Услуги банка: списание платежей	1 032	390	(642)
Прочие расходы	79	38 632	38 553
Доходы и расходы от реализации сырья и материалов, ОС	5 603	4 358	(1 245)
Штрафы, пени, неустойки и компенсации полученные	1 099	736	(363)
Курсовые разницы		40 185	40 185
Итого	7 813	84 301	76 488

Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, купли-продажи валют в 2019- 2020 гг отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Величина курсовых разниц за 2019г:

Доход составил 198 842 тыс.руб.

Расход составил 140 358 тыс. руб.

Финансовый результат по курсовым разницам, образовавшимся в связи с пересчетом активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, куплей-продажей валют в 2018г составил:

58 484 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся за 2020г:

Доход составил 68 210 тыс. руб.

Расход составил 108 395 тыс. руб.

Финансовый результат по курсовым разницам, образовавшимся в связи с пересчетом активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, купли-продажи валют в 2020г составил:

-40 185 тыс. руб.

Отражение доходов и расходов, связанных с отражением движения резервов по сомнительным долгам, образованным в результате инвентаризаций расчетов с контрагентами (см. п. 2.9. Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2020г) отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

(тыс. руб.)

Показатель	2019г			2020г		
	Доход	Расход	Финансовый результат	Доход	Расход	Финансовый результат
Резервы по сомнительным долгам	-		0	-	-	0

3.12. Государственная помощь

В 2019-2020гг Общество не получало Государственную помощь.

3.13. Налоги

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2019 и 2020 годы представлен ниже:
(тыс. руб.)

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	281	15 354
Постоянные налоговые обязательства	775	-78
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	1 549	
Увеличение отложенного налогового обязательства	(756)	
Отложенный налог на прибыль	263	15 276

3.13.1. Расшифровка временных разниц по отложенным налоговым активам (ОНА)

Изменение отложенных налоговых активов за 2019-2020гг по строке 1180 Бухгалтерского баланса приведена в таблице:

(тыс. руб.)				
Отложенный налоговый актив (ОНА)	Сальдо на начало отчетного периода	Обороты за отчетный период		Сальдо на конец отчетного периода
		признание ОНА	погашение ОНА	
За 2019г				
Незавершенное производство		23		23
Оценочные обязательства и резервы (резервы отпусков)	913	112	319	707
Резервы сомнительных долгов				
Убыток текущего периода	106 424	105 059	106 423	105 059
Итого	107 337	101 934	106 742	105 788
За 2020г				

Незавершенное производство	23			23
Оценочные обязательства и резервы (резервы отпусков)	707	483	329	860
Резервы сомнительных долгов				
Убыток текущего периода	105 059	130 261	113 730	121 590
Итого	105 788	130 744	114 059	122 473

3.13.2. Расшифровка временных разниц по отложенным налоговым обязательствам (ОНО)

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2019-2020гг по строке 1420 Бухгалтерского баланса приведена в таблице:
(тыс. руб.)

Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	Сальдо на начало отчетного периода	Обороты за отчетный период		Сальдо на конец отчетного периода
		признание ОНО	погашение ОНО	
За 2019г				
Готовая продукция	1053	2066	1541	529
Незавершенное производство			22	22
Косвенные производственные расходы	49			49
Полуфабрикаты	1000	2016	1777	761
Материалы	465	125	110	450
Итого	2567	4207	3450	1811
За 2020г				
Готовая продукция	529	609	1189	1 109
Незавершенное производство	22			22
Косвенные производственные расходы	49			49
Полуфабрикаты	761	2 077	2901	1 585
Материалы	450	79	84	455
Итого	1811	2 765	4 174	3 220

3.14. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Генеральный директор
- Финансовый директор
- Директор по производству
- Главный бухгалтер

(тыс. руб.)

Вид начисления ФОТ	2018г	2019г	2019г
Оплата труда	6 133	5 820	5 033
Страховые взносы	1 669	1 481	1 493

3.15. Пересмотренная отчетность

Данная отчетность не является пересмотренной

3.16. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02 п. 11а) – нет.

3.17. Информация о совместной деятельности

Совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг ит.д.) (ПБУ 20/2000 п. 22) - нет.

3.18. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не ожидается

Генеральный директор

Калбаев А.Д.