

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	7 460	(3 143)	75	(0)	0	(764)	0	0	0	7 535	(3 907)
	5110	за 20 19 г. ²	8 136	(2 704)	0	(676)	326	(765)	0	0	0	7 460	(3 143)
в том числе: <i>Патенты, промышленные образцы</i>	5101	за 20 20 г. ¹	25	(11)	0	(0)	0	(1)	0	0	0	25	(12)
	5111	за 20 19 г. ²	25	(9)	0	(0)	0	(2)	0	0	0	25	(11)
<i>Товарные знаки</i>	5102	за 20 20 г. ¹	5 669	(2 438)	0	(0)	0	(602)	0	0	0	5 669	(3 040)
	5112	за 20 19 г. ²	5 669	(1 836)	0	(0)	0	(602)	0	0	0	5 669	(2 438)
Прочие	5103	за 20 20 г. ¹	1 766	(694)	75	()		(161)	0	0	0	1 841	(855)
	5113	за 20 19 г. ²	2 442	(859)	0	(676)	326	(161)	0	0	0	1 766	(694)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	7 534	7 459	8 135
в том числе:				
Патенты, промышленные образцы	5121	24	24	24
Товарные знаки	5122	5 669	7 114	5 669
Прочие	5123	1 841	321	2 442
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Всего	5130	401	401	371
в том числе:				
Патенты, промышленные образцы	5131	0	0	0
Товарные знаки	5132	80	80	80
Прочие	5133	321	321	291
И т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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 20 20 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 20 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 20 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	0	277	(0)	(75)	202
	5190	за 20 19 г. ²	75	0	(75)	(0)	0
в том числе:	5181	за 20 20 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Патенты, промышленные образцы	5191	за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5182	за 20 20 г. ¹	0	202	(0)	(0)	202
Товарные знаки	5192	за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5183	за 20 20 г. ¹	0	75	(0)	(75)	0
Прочие	519.3	за 20 19 г. ²	75	0	(75)	(0)	0
и т.д.							

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 ¹	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ³	первоценка		первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г. ¹	392 190	(242 420)	1 504	(7 949)	5 184	(29 041)	0	0	385 745	(266 277)
	5210	за 20 <u>19</u> г. ²	386 122	(217 288)	3 097	(7 029)	6 609	(31 743)	0	0	392 190	(242 420)
в том числе:	5201	за 20 <u>20</u> г. ¹	81 175	(23 689)	105	(0)	0	(4 100)	0	0	81 280	(27 789)
Здания	5211	за 20 <u>19</u> г. ²	80 926	(19 127)	249	(0)	0	(4 562)	0	0	81 175	(23 689)
	5202	за 20 <u>20</u> г. ¹	36 367	(17 444)	285	(0)	0	(3 745)	0	0	36 662	(21 189)
	5212	за 20 <u>19</u> г. ²	35 840	(13 749)	527	(0)	0	(3 695)	0	0	36 367	(17 444)
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 <u>20</u> г. ¹	255 366	(200 406)	1 104	(7 949)	5 184	(21 183)	0	0	248 521	(216 405)
	5213	за 20 <u>19</u> г. ²	260 074	(183 542)	2 321	(7 029)	6 609	(23 473)	0	0	255 366	(200 406)
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>20</u> г. ¹	665	(665)	0	(0)	0	(0)	0	0	665	(665)
	5214	за 20 <u>19</u> г. ²	665	(665)	0	(0)	0	(0)	0	0	665	(665)
Транспортные средства	5205	за 20 <u>20</u> г. ¹	269	(216)	0	(0)	0	(13)	0	0	269	(229)
	5215	за 20 <u>19</u> г. ²	269	(203)	0	(0)	0	(13)	0	0	269	(216)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5216	за 20 <u>19</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Другие виды основных средств	5207	за 20 <u>20</u> г. ¹	18 348	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	18 348	(0)
	5217	за 20 <u>19</u> г. ²	18 348	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	18 348	(0)
Земельные участки и объекты природопользования		за 20 <u>20</u> г. ¹		()		()		()				()
		за 20 <u>19</u> г. ²		()		()		()				()
(группа основных средств)												
и т.д.								()				()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 <u>19</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:	5221	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Машины и оборудование	5231	за 20 <u>19</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>19</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
и т.д.												

0710005 с. 5

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 20 <u>20</u> г. ¹	53	8 342	(0)	(1 504)	6 891
	5250	за 20 <u>19</u> г. ²	0	4 159	(1 009)	(3 097)	53
в том числе:	5241	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	193	(0)	(105)	88
Здания	5242	за 20 <u>19</u> г. ²	0	204	(0)	(204)	0
	5243	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	2 090	(0)	(295)	1 795
Сооружения и передаточные устройства	5252	за 20 <u>19</u> г. ²	0	527	(0)	(527)	0
	5243	за 20 <u>20</u> г. ¹	53	6 059	()	(1 104)	5 008
Машины и оборудование	5253	за 20 <u>19</u> г. ²	0	3 428	(1 009)	(2 366)	53
	5244	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Транспортные средства	5254	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5245	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5246	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Другие виды основных средств	5256	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5245	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования	5255	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20__ г. ¹	За 20 19__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	246	612
в том числе:			
Глазирочная машина КОГО2 1500*1200*1700 с охлаждающим конвейером, инв.№ 000000012		0	233
Линия по производству глазури, инв.№ 000000185		111	0
Система видеонаблюдения, инв.№ 000000260		135	0
Система вентиляции кондитерский цех№1		0	204
Система хранения, дозирования жиров в жидком виде		0	0
Яйцебитня Нанобрейкер 5М125 пятирядная		0	175
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по первоначальной стоимости	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по остаточной стоимости	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию по первоначальной стоимости	5285	3 742	4 068	4 597
Основные средства, переданные в залог	5286	0	0	0

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 ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ		за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Обыкновенные именные бездокументарные акции		за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Предоставленные займы долгосрочные		за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Прочие и т.д.		за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: Предоставленные займы краткосрочные и т.д.		за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5310	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г. ¹	56 658	(0)	1 158 968	(1 290 351)	0	0	x	80 995	(0)
	5420	за 20 <u>19</u> г. ²	51 992	(0)	1 077 537	(1 224 060)	0	0	x	56 658	(0)
в том числе:	5401	за 20 <u>20</u> г. ¹	54 767	(0)	1 158 859	(23 141)	0	0	(1 116 603)	73 882	(0)
	5421	за 20 <u>19</u> г. ²	47 469	(0)	1 077 207	(20 124)	0	0	(1 049 785)	54 767	(0)
Полуфабрикаты собственного производства	5402	за 20 <u>20</u> г. ¹	278	(0)	0	(15 770)	0	0	16 670	1 178	(0)
	5422	за 20 <u>19</u> г. ²	1 673	(0)	0	(14 158)	0	0	12 763	278	(0)
Товары	5403	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	109	(0)	0	0	(109)	0	(0)
	5423	за 20 <u>19</u> г. ²	0	(0)	330	(0)	0	0	(330)	0	(0)
Готовая продукция	5404	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 613	(0)	0	(1 251 440)	0	0	1 255 762	5 935	(0)
	5424	за 20 <u>19</u> г. ²	2 850	(0)	0	(1 189 778)	0	0	1 188 541	1 613	(0)
(группы, вид)		за 20 <u>20</u> г. ¹		()		()					()
		за 20 <u>19</u> г. ²		()		()					()
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

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			
			уценка по балансу дебитор	зачисления по балансу дебитор	в расчете дебиторской задолженности по балансу дебитор	в расчете дебиторской задолженности по балансу дебитор	в расчете дебиторской задолженности по балансу дебитор	в расчете дебиторской задолженности по балансу дебитор	в расчете дебиторской задолженности по балансу дебитор	в расчете дебиторской задолженности по балансу дебитор	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность	уценка по балансу дебитор	зачисления по балансу дебитор
Дебиторская задолженность - всего	501	за 20 20 1	11 164	(0)	7 719	0	(3 925)	(0)	0	(0)	0	0	14 958	(0)
в том числе:	521	за 20 19 2	9 439	(0)	1 765	0	(38)	(0)	0	(0)	0	0	11 164	(0)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	522	за 20 20 1	41	(0)	7 719	0	(41)	(0)	0	(0)	0	0	7 719	(0)
по расчетам с дебиторами	523	за 20 20 1	0	(0)	0	0	(38)	(0)	0	(0)	0	0	41	(0)
по расчетам с прочими дебиторами	524	за 20 20 1	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
по расчетам с дебиторами	525	за 20 20 1	11 123	(0)	0	0	(3 864)	(0)	0	(0)	0	0	7 239	(0)
по расчетам с дебиторами	526	за 20 19 2	9 398	(0)	1 725	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	11 123	(0)
по расчетам с дебиторами	527	за 20 20 1	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
по расчетам с дебиторами	528	за 20 19 2	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
по расчетам с дебиторами	529	за 20 20 1	10 672	(0)	61 125	0	(2 841)	(3 710)	0	0	61	5 543	70 850	(0)
по расчетам с дебиторами	530	за 20 19 2	322 349	(0)	3 026	0	(313 453)	(1 493)	0	0	108	135	10 672	(0)
по расчетам с дебиторами	531	за 20 20 1	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	(0)
по расчетам с дебиторами	532	за 20 19 2	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	(0)
по расчетам с дебиторами	533	за 20 20 1	3 590	(0)	59 219	0	(728)	(2 430)	0	0	0	0	59 651	(0)
по расчетам с дебиторами	534	за 20 19 2	316 191	(0)	662	0	(312 001)	(1 262)	0	0	0	0	3 590	(0)
по расчетам с дебиторами	535	за 20 20 1	2 162	(0)	31	0	(298)	(106)	0	0	61	5 543	7 413	(0)
по расчетам с дебиторами	536	за 20 19 2	2 662	(0)	175	0	(950)	(146)	0	0	108	135	2 162	(0)
по расчетам с дебиторами	537	за 20 20 1	4 900	(0)	1 675	0	(1 815)	(1 174)	0	0	0	0	3 786	(0)
по расчетам с дебиторами	538	за 20 19 2	3 296	(0)	2 189	0	(502)	(83)	0	0	0	0	4 900	(0)
по расчетам с дебиторами	539	за 20 20 1	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	540	за 20 19 2	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	541	за 20 20 1	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	542	за 20 19 2	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	543	за 20 20 1	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	544	за 20 19 2	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	545	за 20 20 1	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	546	за 20 19 2	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	547	за 20 20 1	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	548	за 20 19 2	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	549	за 20 20 1	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)
по расчетам с дебиторами	550	за 20 19 2	21 636	(0)	68 844	0	(6 766)	(3 710)	0	0	0	0	65 608	(0)
по расчетам с дебиторами	551	за 20 20 1	331 788	(0)	4 769	0	(313 491)	(1 493)	0	0	0	0	21 636	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		0	0	0	0	0	0
в том числе:							
Итого							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			лишняя с учетом кредиторской задолженности	лишняя на конец периода
				в результате хозяйственных операций	применения правил учета (в том числе)	по финансовым результатам		
Долгосрочная задолженность - всего				14 718	0	(14 718)	(0)	0
в том числе:								
займы	5551	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(14 718)	(0)	0
займы	5571	за 20 19 г. ²	400 000	0	0	(400 000)	(0)	0
прочая задолженность	5574	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5552	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5572	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5553	за 20 20 г. ¹	0	14 718	0	(14 718)	(0)	0
займы	5573	за 20 19 г. ²	400 000	0	0	(400 000)	(0)	0
займы	5554	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5574	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5555	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5575	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5556	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5576	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
Итого								
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	82 613	105 507	0	(9 959)	(373)	166 392
в том числе:								
займы	5561	за 20 20 г. ¹	51 536	38 450	307	(7 923)	(0)	135
займы	5581	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5562	за 20 20 г. ¹	30 608	105 528	0	(1 126)	(150)	0
займы	5582	за 20 19 г. ²	2 096	38 570	0	(1 053)	(0)	0
займы	5563	за 20 20 г. ¹	223	0	0	(0)	(223)	0
займы	5583	за 20 19 г. ²	223	0	0	(0)	(0)	0
займы	5564	за 20 20 г. ¹	37 242	2 636	0	(8 704)	(0)	0
займы	5584	за 20 19 г. ²	42 846	(157)	258	(6 044)	(0)	108
займы	5565	за 20 20 г. ¹	5 540	43	0	(129)	(0)	61
займы	5585	за 20 19 г. ²	6 271	37	49	(821)	(0)	0
займы	5566	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5586	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5567	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5587	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5568	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5588	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5569	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0
займы	5589	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
Итого								
Итого	5570	за 20 20 г. ¹	82 613	123 225	0	(24 677)	(373)	166 392
Итого	5570	за 20 19 г. ²	451 536	38 450	307	(407 923)	(0)	82 613

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ^а	На 31 декабря 20 19 г. ^б	На 31 декабря 20 18 г. ^в
Всего	5580	0	0	0
в том числе:				
расходы с просроченными и просроченными		0	0	0
расходы с просроченными и просроченными		0	0	0
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ^а	За 20 19 г. ^б	За 20 18 г. ^в
Материальные затраты	5510	1 163 519	1 066 872	
Расходы на оплату труда	5520	157 554	148 260	
Отчисления на социальные нужды	5530	37 602	42 746	
Амортизация	5540	29 799	32 497	
Прочие затраты	5550	10 569	13 625	
Итого по элементам	5560	1 399 243	1 333 900	
Изменение остатков (прирост [+]; уменьшение [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5570	(5 222)	0	0
Изменение остатков (уменьшение [-]); неизмеренного производства, готовой продукции и др.	5580	0	2 632	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5590	1 394 021	1 336 432	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 551	14 645	(13 343)	(290)	7 563
в том числе: оценочное обязательство по вознаграждениям работников (оплата отпусков)	5701	5 077	11 345	(10 307)	(227)	5 888
оценочное обязательство по страховым взносам работников (оплата отпусков)	5702	1 474	3 300	(3 036)	(63)	1 675
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
полученные залого	5801	0	0	0
полученные поручительства	5802	0	0	0
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
предоставленные залого	5811	0	0	0
предоставленные поручительства	5812	0	0	0
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г. ¹		За 20 19 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	0	0	(0)	0
20 20 ____ г. ¹					
20 19 ____ г. ²	5920	0	0	(0)	0
в том числе:					
(наименование цели)		0	0	(0)	0
20 20 ____ г. ¹					
20 19 ____ г. ²		0	0	(0)	0
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" уменьшает соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ООО "КДВ Воскресенск"

Макеева Е.В.

26.03.2021г.

**Общество с ограниченной ответственностью «КДВ Воскресенск»
(ООО «КДВ Воскресенск»)**

140209, Московская область, Воскресенский район, город Воскресенск, село Федино,
улица Производственная, дом 2, строение 5, кабинет 5
ИНН 7706415345, КПП 500501001, ОГРН 1145075001675

**ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КДВ ВОСКРЕСЕНСК» ЗА 2020 год**

Бухгалтерская отчетность за 2020г. ООО «КДВ Воскресенск» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что 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.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «КДВ Воскресенск».

Юридический адрес: 140209, Московская область, город Воскресенск, село Федино, улица Производственная, дом 2, строение 5, кабинет 5.

Почтовый адрес: 140209, Московская область, город Воскресенск, село Федино, улица Производственная, дом 2, строение 5, кабинет 5.

Дата государственной регистрации: 05 августа 2014 года, основной государственный регистрационный №1145075001675.

30 ноября 2017 реорганизации юридического лица ООО «ПК Базис» в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО КФ «ГРАНЬ» ИНН 5040075097.

19 января 2018 смена наименования с ООО «ПК Базис» на ООО «КДВ Воскресенск» и смене адреса (месте нахождения) юридического лица.

ООО «КДВ Воскресенск» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Основными видами деятельности общества являются:

- Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения.

Генеральным директором ООО «КДВ Воскресенск» является Макеева Елена Викторовна.

Главным бухгалтером ООО «КДВ Воскресенск» является Павликова Елена Анатольевна.

Ревизионная комиссия (ревизор) на 2020 год не избиралась.

Уставный капитал общества составляет 32 000 тыс. руб. 100% номинальной стоимости долей уставного капитала принадлежит АО «КДВ». Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Решения об использовании прибыли, остающейся в распоряжении организации, в отчетном периоде принимались (Решение единственного участника №14 от 25.09.2020г., Решение единственного участника №15 от 17.12.2020г.).

1.2. *Расшифровка отдельных показателей отчетности*

Основным видом деятельности предприятия в 2020г. является Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения.

За период с 01 января 2020г. по 31 декабря 2020г. ООО «КДВ Воскресенском» произведено 16 838 тонны продукции, в том числе:

- 9 010 тн (53,51%) – заварные пышечки,
- 4 359 тн (25,89%) – печенье,
- 3 469 тн (20,60%) – заварники.

Показатель	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность работников, чел.	223	220
Средняя заработная плата, руб.	55 675	52 962

Выручка за 2020 год от обычных видов деятельности составила 1 788 060 тыс. руб., том числе НДС – 298 010 тыс. руб.

Выручка от обычных видов деятельности

Вид деятельности	Выручка с учетом НДС (тыс. руб.)	НДС (тыс. руб.)	Выручка без учета НДС (тыс. руб.)
Производство прочих пищевых продуктов	1 781 220	296 870	1 484 350
Ответственное хранение	6 840	1 140	5 700
Итого:	1 788 060	298 010	1 490 050

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)
Материальные затраты	1 158 807
Затраты на оплату труда	157 207
Отчисления на социальные нужды	37 700
Амортизация	29 737
Прочие затраты	10 570
Итого	1 394 021

Помимо обычных видов деятельности ООО «КДВ Воскресенск» в 2020 году реализовывало товаро-материальные ценности, оказывало прочие услуги и т.д. Структура доходов и расходов от прочей деятельности представлена в таблице.

Прочие доходы и расходы по видам

Доходы /расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)	Доходы без НДС (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
Доходы/расходы от прочих услуг	706	869	(163)
Излишки ТМЦ	1 175	1 175	
Курсовые разницы	(6)	4	(10)
Налоги, сборы, пошлины уплаченные	(1 810)		(1 810)
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0		
Прочие доходы / расходы	(647)	344	(991)
Реализация ТМЦ доходы/расходы	1 327	2 671	(1 344)
Реализация Основных средств доходы/расходы	436	2 985	(2 549)
Списание задолженности дебиторск/кредиторск	(3 346)	373	(3 719)
Списание Основных средств и вложений в ОС по акту	(217)		(217)
Прибыль/убыток прошлых лет	(1 132)		(1 132)
Итого	(3 514)	8 421	(11 935)

Информация о займах и кредитах

тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Процентные расходы по займам полученным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2020	Получен	Погашен		на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
Итого		14 718	14 718		
КДВ ГРУПП ООО		14 718	14 718		

тыс. руб.

Наименование	Задолженность связанных сторон по займам	Займ		Процентные доходы по займам выданным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2020	Выдан	Погашен		на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
Итого	7 239		3 884		
КДВ ГРУПП ООО	7 239		3 884		

Наименование	Форма финансового вложения	Дата образования	Срок возврата	Сумма, руб.
стр.1190				
КДВ ГРУПП ООО	Договор займа ЗГР-01-17 от 31.03.2017	31.03.2017	31.12.2023	7 238 662,68
Итого:				7 238 662,68

Налог на прибыль

В 2020 г. ООО «КДВ Воскресенск» уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2020 г. тыс. руб.	За период 2019г. тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	92 515	42 571
Отложенный налог на прибыль за период:	450	(308)
1) Эффект изменения временных разниц	450	(308)
2) Эффект изменения ставки текущего налога	0	0
3) Эффект изменения ставки будущего налога	0	0
Текущий налог на прибыль	(18 990)	(8 280)
Расход по налогу на прибыль	(18 540)	(8 588)
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	(18 503)	(8 514)
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	(37)	(74)
Прочее	0	(213)
Чистая прибыль	73 975	33 770

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Отложенный налог за 2020 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	1 594	319	73	15
Нематериальные активы	453	91	0	0
Основные средства	128	26	73	15
Оценочные обязательства и резервы	1 013	203	0	0
Налогооблагаемые временные разницы по:	633	127	1 360	272
Готовая продукция	2	0	1	0
Полуфабрикаты	0	0	0	0
Нематериальные активы	58	12	0	0
Основные средства	572	114	1 359	272

Отложенный налог за 2019 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО

	<i>разницы</i>		<i>разницы</i>	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Вычитаемые временные разницы по:	1 788	358	2 475	495
Готовая продукция	0	0	0	0
Полуфабрикаты	0	0	0	0
Нематериальные активы	448	90	19	4
Основные средства	119	24	177	35
Оценочные обязательства и резервы	1 221	244	2 279	456
Налогооблагаемые временные разницы по:	1 912	382	1 056	211
Готовая продукция	7	1	7	1
Полуфабрикаты	1	0	2	0
Основные средства	1 904	381	1 047	209

Отчет о движении денежных средств составлен без учета оборотов по сч.50.03 «Денежные документы».

В таблице 6 «Затраты на производство» **Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах** были внесены корректировки:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2019г.
Материальные затраты	5610	1 096 672
Расходы на оплату труда	5620	148 260
Отчисления на социальные нужды	5630	42 746
Амортизация	5640	32 497
Прочие затраты	5650	13 625
Итого по элементам	5660	1 333 800
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 632
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 336 432

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, прекращенных операций в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Существенных ошибок в отчетном году выявлено не было.

Совместная деятельность, реорганизация в отчетном году Обществом не осуществлялись.

2. Данные об учетной политике организации

2.1. Основные элементы бухгалтерской учетной политики

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета	2020г
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерского подразделения, возглавляемого главным бухгалтером.	+

2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие.	+
3	Переоценка ОС	Не проводится.	+
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п. 4 ПБУ 6/01, если стоимость таких активов не превышает 40 000 руб.	Активы стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются при оприходовании в составе МПЗ на счете 10.12. При передаче в эксплуатацию их стоимость включается в состав расходов.	+
5	Начисление амортизации ОС	Амортизация начисляется линейным методом.	+
6	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.	+
7	Оценка приобретаемых материалов	По фактическим затратам, связанным с приобретением, с использованием счета 10.	+
8	Оценка МПЗ при списании и выбытии	МПЗ, используемые в основном процессе производства (сырье, полуфабрикаты, готовая продукция, товары), - средняя себестоимость, рассчитанная способом взвешенной оценки на конец месяца. Вспомогательные МПЗ – средняя стоимость способом скользящей оценки. Товары – способ средней себестоимости.	+
9	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.	+
10	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания.	+
11	Создание резервов	<p>Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим отпускам.</p> <p>Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников следующим образом: Организация ежемесячно начисляет оценочное обязательство по отпускам.</p> <p>Оно определяется как сумма оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника Организации на конец месяца.</p> <p>Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника * Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника) * Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца.</p> <p>Резерв по сомнительным долгам не создается, кроме случаев признания дебиторской задолженности сомнительной.</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.</p> <p>Суммы резерва относятся на финансовый результат.</p>	+

12	Учет расходов по обычным видам деятельности	<p>Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Расходы на сырье и упаковку, напрямую затраченные на выпуск готовой продукции; - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в ФСС, ФФОМС, взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФСС от несчастных случаев с данной заработной платы, начисленные на фактический выпуск готовой продукции; - Амортизация основных средств, если эксплуатация последних была связана с выпуском готовой продукции; - Расходы на газо- и электроснабжение основного производственного оборудования, если эксплуатация последнего была связана с выпуском готовой продукции. <p>Счет 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе субсчетов закрывается в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».</p> <p>«Общехозяйственные расходы» счет 26 ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».</p> <p>Счет 23 «Вспомогательное производство» закрывается в конце отчетного периода в дебет счетов 90.02, 25, 91.02 в зависимости от вида деятельности.</p>	+
13	Учет выпуска полуфабрикатов	<p>Учет полуфабрикатов производится с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства»</p> <p>Оценка полуфабрикатов производится по прямым статьям затрат.</p>	+
14	Учет выпуска готовой продукции	<p>Готовая продукция отражается с использованием счета 43 «Готовая продукция» и оценивается по прямым статьям затрат</p>	+

2.2 Основные элементы учетная политика для целей налогового учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения налогового учета	2020г
Налог на добавленную стоимость			
1	Способ уплаты НДС и представления декларации по НДС	Налоговый период по НДС равен кварталу	+
Налог на прибыль			
1	Организация налогового учета	Ответственный исполнитель за ведение налогового учета – бухгалтер (по налоговому учету) при непосредственном подчинении главному бухгалтеру	+
2	Метод определения доходов и расходов	Метод начислений	+
3	План счетов налогового учета	Применяется выборочно	+
4	Порядок и форма ведения регистров налогового учета	Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм на бумажных носителях. Формы разработаны самостоятельно.	+
5	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный способ по всем группам основных средств	+
6	Использование амортизационной премии в налоговом учете основных средств	Амортизационная премия применяется по всем группам основных средств. Амортизационная премия включается в состав косвенных расходов.	+
7	Порядок формирования стоимости НЗП в производстве	Полностью соответствует порядку формирования стоимости НЗП в бухгалтерском учете.	+

8	Метод оценки сырья и материалов при отпуске в производство	По средней стоимости	+
9	Порядок осуществления расходов на ремонт основных средств	Резервы не формируются	+

2.3. Изменения в Учетной политике с 2020г.

В учетную политику на 2020 год внесены изменения - с 01.01.2020 г. применяется балансовый метод. Изменение обусловлено изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Последствия перехода на новую методику бухгалтерского учета признаны для Общества несущественными, в связи с чем применяется перспективный способ отражения последствий такого перехода в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (сравнительные показатели на 31.12.2019 и 31.12.2018 не пересчитываются).

В учетную политику с 2020г. внесена информация об Операциях с долгосрочными активами к продаже.

3. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение энергоресурсов за 2020 год

№ п/п	Наименование энергоресурса	Ед. изм.	Кол-во	Сумма без НДС	НДС	Сумма с учетом НДС
1	Электроэнергия	кВт.ч	2 830 597	13 144 818	2 628 964	15 773 782
2	Газ горючий природный	тыс.м³	1 753	10 880 271	2 176 054	13 056 325
3	Пропан-бутан	литр	0	0	0	0
4	Дизельное топливо	литр	5 000	181 250	36 250	217 500
5	Бензин	литр	199	7 062	1 412	8 474
6	Вода	м³	0	0	0	0
				24 213 401	4 842 680	29 056 081

руб.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны
КДВ АО	Материнская организация
КДВ Групп ООО	
КДВ Нижний Тагил ООО	
КДВ Новосибирск ООО	
Озерский сувенир КК ООО	
Альтаир ООО	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
МАГ Девелопмент ООО	
КДВ-БЕЗОПАСНОСТЬ ООО	
	Контролируется одним и тем же юридическим лицом

Основным (материнским) хозяйствующим обществом для ООО «КДВ Воскресенск» является АО «КДВ».

В течение 2020 года между ООО «КДВ Воскресенск» и связанными сторонами осуществлялись следующие операции (суммы указаны без НДС):

4.1. Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон
	2020 г.	2020 г.
1	2	3
МПЗ	1 484 678	1 140 773
КДВ ГРУПП ООО	1 483 567	1 140 432
КДВ НОВОСИБИРСК ООО	1 111	
ОЗЕРСКИЙ СУВЕНИР КК ООО		341
Основные средства, НМА	2 985	146
ОЗЕРСКИЙ СУВЕНИР КК ООО	175	
КДВ НОВОСИБИРСК ООО	960	
КДВ Нижний Тагил ООО	1 850	
КДВ АО		146
Услуги	6 412	164
КДВ ГРУПП ООО	5 700	25
МАГ Девелопмент ООО		120
АЛЬТАИР ООО		15
ОЗЕРСКИЙ СУВЕНИР КК ООО	2	
ОЗЕРСКИЙ СУВЕНИР КК ООО	710	4
Итого	1 494 075	1 141 083

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2020	тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам
		3
1	2	
дебиторская задолженность	59 017	
КДВ ГРУПП ООО	58 165	
ОЗЕРСКИЙ СУВЕНИР КК ООО	852	
кредиторская задолженность	142 380	
КДВ ГРУПП ООО	142 180	
МАГ Девелопмент ООО	24	
КДВ АО	176	

4.3. Операции по займам

тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Процентные расходы по займам полученным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2020	Получен	Погашен		на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
Итого	-	14 718	14 718	-	-
<i>КДВ ГРУПП ООО</i>	-	<i>14 718</i>	<i>14 718</i>	-	-

<i>тыс. руб.</i>					
Наименование	Задолженность связанных сторон по займам	Займ		Процентные доходы по займам выданным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2020	Выдан	Погашен		на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
Итого	7 239		3 884	-	-
<i>КДВ ГРУПП ООО</i>	<i>7 239</i>		<i>3 884</i>	-	-

Совет директоров не избирается, решения принимаются на Общем собрании участников.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, технический директор, начальник отдела кадров, начальник АХО, заместитель директора по производству, руководитель службы лабораторного контроля, инженер КИПиА, начальник охраны труда, мастера-технологи.

Размер вознаграждения (с начислениями социальных взносов) основному управленческому персоналу составил (тыс. руб.):

2020 год	2019 год
22 867	22 430

Показатель	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	21 818	21 515
В том числе:		
- оплата труда	14 935	14 729
- премии	531	488
- страховые взносы	5 033	5 169
- ежегодный оплачиваемый отпуск	1 319	1 129
Прочие выплаты:	1 049	915
В том числе:		

- компенсация стоимости питания	463	474
- персональная надбавка	356	57
- компенсация отпуска при увольнении	25	81
- командировка, в т.ч. сверхнормативные выплаты	205	303
ИТОГО:	22 867	22 430

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации.

5. Обеспечения выданные и полученные

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечений обязательств и платежей.

6. Информация о проведении инвентаризации

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество провело инвентаризацию основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей, денежных средств в кассе, дебиторской и кредиторской задолженности.

7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных финансовых и других рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

8.1. Финансовые риски.

8.1.1. Рыночный риск – это риск того, то у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия (снижение стоимости активов и прибылей, увеличение стоимости обязательств и возникновение убытков) в случае изменения рыночной конъюнктуры и условий хозяйствования. Рыночный риск включает риски, связанные с изменением курсов валют, процентных ставок, отпускных цен и пр. Ниже приведены сведения об основных рыночных рисках, которые оказывают влияние на деятельность Общества.

а) Валютный риск – это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары (работы, услуги) преимущественно в российских рублях.

Однако с отдельными контрагентами осуществляются расчёты в ЕВРО, преимущественно с Tesno Pack Spa приобретаемое оборудование.

В таблице приведены основные сравнительные показатели по оплатам с использованием иностранной валюты (оценка в рублях РФ по курсу на дату совершения операции).

Наименование показателя	Общая сумма оплат в 2020 году (тыс. руб.)	Общая сумма оплат в 2019 году (тыс. руб.)
Перечисления в иностранной валюте по текущим и инвестиционным операциям	4 715	0
Перечисления в российских рублях по всем операциям	1 696 805	675 279
Доля перечислений в иностранной валюте (в %)	0,28	0,00

Основные сведения о суммах обязательств, выраженных в иностранной валюте (оценка в рублях РФ по соответствующему курсу) приведены в таблице.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2019 (тыс. руб.)
Задолженность кредиторов в иностранной валюте (в т.ч. по договорам, оплата по которым производится в рублях РФ)	0	0
Общая сумма кредиторской задолженности	186 392	82 613
Доля задолженности в иностранной валюте (в %)	0,00	0,00

Ввиду того, что общая доля расчетов в иностранной валюте и доля обязательств в иностранной валюте незначительна, руководство считает, что Общество не подвержено существенным валютным рискам.

б) Риск изменения процентных ставок. – это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет полученных кредитов и займов, в связи с чем риск изменения процентных ставок отсутствует.

в) Риск изменения цен на товары – возможное изменение цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

8.1.2. Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Дебиторская задолженность

Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Общество регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, перспективам погашения с целью формирования резерва по сомнительным долгам. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей.

Общество работает с различными покупателями, при этом значительная часть продаж приходится на крупного покупателя – ООО «КДВ Групп», имеющего стабильное финансовое положение.

У Общества по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует просроченная и сомнительная задолженность, которая может оказать в будущем существенное влияние на имущественное и финансовое положение. На данном основании руководством принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам.

Прочая задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют финансовые вложения. На данном основании руководство считает, что Общество не подвержено кредитным рискам.

8.1.3. Риск ликвидности – это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество не имеет формального регламента в отношении определения допустимого риска. Однако руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности. Для погашения текущей задолженности Общество использует денежные потоки от операционной деятельности и не планирует привлечение заемных средств.

Ни смотря на то, что текущая ликвидность ниже нормы, коэффициент платежеспособности за период времени равен единице, то есть на каждый рубль оттока приходился один рубль остатка и поступлений денежных средств. Это положительный момент, в этом случае риск технической неплатежеспособности снижается.

8.2. Прочие риски.

8.2.1. Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства по состоянию на 31.12.2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

8.2.2. Правовые риски

25.12.2020г. в Арбитражном суде города Москвы было зарегистрировано заявление о признании частично недействительным решения ГУ УПФР №3 в г. Москве и Московской области от 21.10.2020 г. №060S19200067405.

Вероятность благополучного исхода разбирательств оценивается руководством как высокая, а потенциальные риски – незначительны.

8.2.3. Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

8.2.4 Репутационные риски

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

8. *Информация об условных обязательствах, условных активах*

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности с высокой степенью вероятности их наступления Обществом не выявлено, так как у общества:

- отсутствуют на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;
- отсутствуют выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

9. *Влияние COVID-19*

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Организация подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Организации за 2020 год.

Расходы, связанные с мерами по предотвращению распространения COVID-19 за 2020г.

Наименование расходов	Да/Нет	Сумма, тыс. руб.
Дезинфекция помещений	да	39
Приобретение СИЗ	да	574
Тестирование работников	да	499
Другие, в том числе:	да	224
приобретение дез.средств		157
приобретение дозаторов для дез. средств		48
приобретение средств для утилизации медицинских отходов		5
приобретение термометров		14
Итого:		1 336

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

Генеральный директор

Макеева Е.В.

26.03.2021г.