

ПОЯСНЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «КАСКАД» за 2020год.

ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Открытое акционерное общество «Каскад» (далее по тексту – Общество) образовано в соответствии с законодательством РФ.

Дата государственной регистрации: «11» июля 1997 г.

ОГРН: 1026102158301 ИНН: 6148000613 КПП: 614801001

Юридический адрес: 346378, Ростовская область, Красносулинский район, х. Садки

Зарегистрировано в Администрации г. Красный Сулин и Красносулинского района Ростовской области под №330 РП свидетельство 61 №0139115 от 11 июля 1997 года.

Участником Общества с долей участия в уставном капитале 100% является Дорохов Илья Владимирович.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **10 тыс. руб.**

(104 600 (Сто четыре тысячи шестьсот) штук обыкновенных акций Общества, что составляет 100 (Сто) процентов Уставного капитала Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Дорохов Илья Владимирович.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Среднегодовая численность работающих на за отчетный период составила 136 человек.

Основной вид деятельности Общества : 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и коалина.

По состоянию на 31.12.2020 года ОАО «Каскад» имеет лицензии на следующие виды деятельности:

№ п/п	Наименование/вид деятельности	Номер	Срок действия
ЛИЦЕНЗИИ			
1	Право пользование недрами (промышленная разработка открытым способом Садкинского месторождения песчаника)	РСТ 00734 ТЭ, дополн. №2 к лицензионному соглашению от 15.07.2013, допол. №3 от 11.05.2018	31.07.2033
2	Право пользование недрами (разведка и добыча подземных вод для технологического обеспечения водой объекта промышленности)	РСТ 02092 ВЭ	30.12.2029

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Решением единственного акционера общества аудитором Общества утверждено ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт»: 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Московская, 63, офис 236, тел. (863) 219-15-81 , ИНН 6164125225, КПП 616401001, ОГРН 1196196004905, Р/с 40702810026000018801 в Южном филиале АО «Райффайзенбанк» г. Краснодар, К/с 30101810900000000556, БИК 040349556, E-mail: audit-std@mail.ru.

В соответствии с Договором №13 от 10.03.2021 ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт» взяло на себя обязательство по оказанию услуг на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2020 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учёт и отчётность

Бухгалтерская отчётность **ОАО «Каскад»** сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. балансовым методом.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 3.0.88

Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н), а также формы, разработанные самостоятельно и утвержденные приложениями к учетной политике.

Отчетный период бухгалтерской отчетности с 01.01.2020 по 31.12.2020

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с законом о бухгалтерском учёте Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учёта и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом :

- Приказ 1/1 от 09.01.2020 о применении балансового метод учета разниц перспективно с 01.01.2020г

- Приказ №50/1 от 21.10.2020- об утверждении графика документооборота
- Приказ № 61 от 08.12.2020- о тождественности наименования товаров в документах.
- Приказ №67 от 31.12.2020 – о внесении изменений в соответствии с приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) о ПБУ, не действующих с 1 января 2021 года: приказ Минфина № 119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов» и № 135н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды», изменения в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Основные средства

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС ([п. 18 ПБУ 6/01](#)).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. ([п. 5 ПБУ 6/01](#)).

Бухгалтерский учет: .ОС от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб. поставить на учет как основное средство и начислять амортизацию.

Стоимость земли не амортизируется.

Налоговый учет: Активы, стоимость которых не превышает 100 000 руб. организация списывает сразу при вводе в эксплуатацию на затраты. (ст. 256 НК РФ). Такое правило применимо лишь к имуществу, введенному в эксплуатацию после 31.12.2015.

Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления. **Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

В соответствии с пунктом 7 статьи 258 Налогового кодекса РФ. Срок полезного использования **основных средств, бывших в употреблении**, определяется равным сроку, установленному предыдущим собственником, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником. Норма амортизации по бывшим в употреблении основным средствам определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Организация не производит переоценку объектов ОС ([п. 15 ПБУ 6/01](#)).

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве объектов ОС с выделением на отдельном субсчёте к счёту учёта ОС ([п. 52 Методических указаний](#) по бухгалтерскому учёту ОС (Приказ [№ 91н](#) от 13.10.2003).

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. В 2020 году активов, отвечающих требованиям нематериальных не было.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В составе финансовых вложений отражены долгосрочные и краткосрочные вложения Общества во вклады в уставные капиталы других организаций, выданные займы и депозитные вклады (за исключением денежных эквивалентов). Вложения оцениваются по фактическим затратам. Учетными единицами финансовых вложений в уставные капиталы других организаций являются доли, вклады; по займам, предоставленным другим организациям – договоры займа. В 2020 г. финансовых вложений не было.

Прочие внеоборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы Общества: - на предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности; - на приобретение лицензий, сертификатов, разрешений; - прочие расходы. В составе платежей за предоставление право пользования объектами интеллектуальной собственности учитываются права на использование программных продуктов. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются как:

-подлежащие погашению свыше 12 месяцев после отчетной даты – по строке **1190 «Прочие внеоборотные активы»**,

-подлежащие погашению в течение 12 месяцев - по строке **1260 «Прочие оборотные активы»**.

Списание расходов производится линейным способом.

Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей, заказчиков, авансы, оплаченные в качестве обеспечительных платежей. В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ. Расходы на создание резерва относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Материально-производственные запасы

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

По статье Товары отражаются остатки покупных товаров, приобретаемых для расширения ассортимента продукции.

Готовая продукция оценивается по полной фактической себестоимости за исключением расходов на продажу (коммерческие расходы) и управленческих расходов (общехозяйственных расходов).

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 08 ноября 2010). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
- расходы на оплату труда персонала цехов и подразделений основного производства;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства продукции;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции.

Основание: пункт 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчетного периода без распределения на остаток нерезализованного товара.

Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом были отражены в бухгалтерском учете оценочные обязательства в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов,

необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату. Так были созданы обязательства:

- Связанные с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации (в соответствии с утвержденным графиком отпусков);

На основании утверждённой учетной политики проведена инвентаризация с целью подсчета количества дней отпуска, причитающихся работникам Общества за фактически отработанное время по состоянию на 31.12.2020 г.

Определена среднедневная заработная плата работников исходя из фактической заработной платы и иных выплат, предусмотренных системой оплаты труда и принимаемых в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со ст.139 ТК РФ для оплаты ежегодного оплачиваемого отпуска. Исходя из этой информации, произведен расчет отчислений в резерв на оплату предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2020г. Начислены обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников на 31.12.2020 в сумме 4 520 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности создается по каждому сомнительному долгу не ранее шести и не позднее трех месяцев до окончания срока исковой давности задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет. Резерв сомнительных долгов формируется по итогам отчетного года. Резерв не создается, когда в отношении просроченной дебиторской задолженности у организации на отчетную дату имеется уверенность в ее погашении. (письмо Минфина России от 27 января 2012 г.№07-02-18/01), а также задолженность, присужденная по суду в пользу истца ОАО «Каскад», не признается в БУ сомнительным долгом.

Сумма резерва по сомнительным долгам на **31.12. 2020 г. составляет 691 тыс. руб.**

Налог на прибыль

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета

Суммы налоговых активов и обязательств отражаются в балансе развёрнуто. В соответствии с п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» величина текущего налога на прибыль, отражаемая в Отчете о финансовых результатах в строке «Текущий налог на прибыль» отражается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20,21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

С 01.01.2020 г. применяется обновленная версия ПБУ 18/02 :

Балансовый метод учета разниц :

- ТНП определяется по данным декларации по налогу на прибыль (п. 21, 22 ПБУ 18/02);
- в Отчете о финансовых результатах раскрывается сумма расхода по налогу на прибыль (РНП), что позволяет учредителю (инвестору) понимать, как деятельность предприятия сегодня отразится на налоговых обязательствах в будущем (п. 24 ПБУ 18/02);
- ОНА и ОНО могут отражаться в балансе свернуто (п. 19 ПБУ 18/02);
- в аналитическом учете временные разницы учитываются отдельно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница (п. 3 ПБУ 18/02).

- постоянные разницы не отражаются в бухгалтерском учете, а вычисляются математически (Рекомендация НРБУ БМЦ от 26.04.2019 N P-102/2019-КпР).

Эти изменения внесены в Учетную политику на 2020г.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

Займы

По состоянию на 31.12.2020 г. заемные средства составили 60 000 тыс. руб., которые учитываются в составе долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договоров.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Целевое использование средств

ОАО «Каскад» получило разрешение о направлении на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний в размере 100 тыс. руб. на проведение периодического медосмотра (Приказ №16-Ф от 05.06.2020 Фонда социального страхования РФ, филиал №17 от 6 мая 2019) .В составе бухгалтерской отчетности за 2020 год данная операция отражена в отчете о целевом использовании средств.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа основных средств						Тыс. руб.
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, Другие ОС	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость 31 декабря 2019 г.	496	17 177	40 146	11 947	1003	70 769
Поступления				618	43	661
Выбытие		52	896	1220		2 168
Накопленная	-	17 069	37 178	9 976	946	65 169

амортизация 1 января 2020 г.						
Начисленный износ		11	591	531	29	1162
Остаточная стоимость на 31.12.2020	496	45	1481	838	71	2931

По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 62 389 тыс. руб.

Основные средства по состоянию на 31.12.2020 в залоге не числились.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	70 769	(67 337)	661	(2 168)	2 168	(1 162)	-	-	69 262	(66 331)
	5210	за 2019г.	69 400	(66 496)	1 502	(133)	133	(974)	-	-	70 769	(67 337)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	1 003	(947)	43	-	-	(28)	-	-	1 047	(976)
	5211	за 2019г.	954	(850)	49	-	-	(97)	-	-	1 003	(947)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	39 364	(37 292)	-	(896)	896	(591)	-	-	38 468	(36 987)
	5212	за 2019г.	38 007	(36 910)	1 453	(96)	96	(478)	-	-	39 364	(37 292)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	11 947	(11 196)	618	(1 220)	1 220	(531)	-	-	11 345	(10 507)
	5213	за 2019г.	11 947	(10 815)	-	-	-	(381)	-	-	11 947	(11 196)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	781	(781)	-	-	-	-	-	-	781	(781)
	5214	за 2019г.	781	(781)	-	-	-	-	-	-	781	(781)
Сооружения	5205	за 2020г.	7 449	(7 394)	-	-	-	(11)	-	-	7 449	(7 405)
	5215	за 2019г.	7 486	(7 419)	-	(37)	37	(11)	-	-	7 449	(7 394)
Здания	5206	за 2020г.	9 727	(9 727)	-	(52)	52	-	-	-	9 676	(9 675)
	5216	за 2019г.	9 727	(9 720)	-	-	-	(8)	-	-	9 727	(9 727)
Земельные участки	5207	за 2020г.	496	-	-	-	-	-	-	-	496	-
	5217	за 2019г.	496	-	-	-	-	-	-	-	496	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 020	5 020	5 020
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	34 668	-	(661)	34 007
	5250	за 2019г.	-	1 502	-	(1 502)	-
в том числе:							
КОНУСНАЯ ДРОБИЛКА HP400 SH Medium	5241	за 2020г.	-	29 842	-	-	29 842
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Бункер Приемный V-30м3	5242	за 2020г.	-	1 892	-	-	1 892
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
ОМК Конусной дробилки HP 400	5243	за 2020г.	-	1 378	-	-	1 378
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Питатель лотковый вибрационный ПЛВ-1000*2000	5244	за 2020г.	-	895	-	-	895
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MacBook 13[2.3	5245	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Renault, SANDERO STEPWAY LIFE 1.6 МКП5 82,3л.с	5246	за 2020г.	-	617	-	(617)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
КАРЬЕРНЫЙ САМОСВАЛ БЕПАЗ-7540В 61 ОР №6378	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	1 100	-	-	(1 100)	-
Весы авт.эл.сер."Номинал ВЭА-1-80-20-3", 000001614, 01.04.2011, 740 677.971111	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	61	-	(61)	-
ГРОХОТ КМ ГИТ 53М с приводом, без сит	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	1 392	-	(1 392)	-
Смартфон iPhone 11 64 ГБ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	49	-	(49)	-

Строка 1150 "Основные средства" Формы "Бухгалтерский баланс" включает объекты Основных средств не введенные в эксплуатацию (находящиеся в монтаже) сумма составила 34 007 тыс. руб. (новая производственная линия).

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	44	61
в том числе:			
Ноутбук MacBook 13[2.3	5261	44	-
Весы авт.эл.сер."Номинал ВЭА-1-80-20-3"	5262	-	61
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - в всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2. Запасы

4. Запасы												
4.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	15 109	-	250 601	(253 659)	-	-	-	X	12 051	-
	5420	за 2019г.	19 636	-	254 499	(259 027)	-	-	-	X	15 109	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	12 180	-	38 784	(43 949)	-	-	-	42 830	7 015	-
	5421	за 2019г.	9 377	-	38 303	(35 501)	-	-	-	42 484	12 180	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	2 929	-	73 953	(71 861)	-	-	-	56 753	5 021	-
	5422	за 2019г.	10 259	-	76 599	(83 928)	-	-	-	60 396	2 929	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	120 562	-120561651	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	125 209	(125 209)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	17 177	(17 177)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	14 388	(14 388)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	26	(12)	-	-	-	-	15	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020 года материально-производственные запасы (готовая продукция) в залог не передавались

с.9

4.2. Запасы в залоге

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

3. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	18 094	(859)	4 346	-	(18 706)	-	(8 979)	-	1 017	305	5 056	(691)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	1 142	(859)	3 404	-	(965)	-	(8 979)	-	-	305	3 886	(691)
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	15 910	-	279	-	(15 879)	-	-	-	-	-	15 910	-
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	1 042	-	663	-	(1 862)	-	-	-	1 017	-	860	-
	5514 5534	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	590	(1 243)	-	-	-	-	4	1 042	-
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	18 094	(859)	4 346	-	(18 706)	-	(8 979)	X	X	X	5 056	(691)
			3 083	(315)	17 003	590	(2 586)	-	(2 015)	X	X	X	18 094	(859)

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка **1230** баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Тыс. руб.

Показатели	По состоянию на 31.12.2019 г.		По состоянию на 31.12.2020 г.	
	Со сроком погашения менее 12 мес.	Со сроком погашения более 12 мес.	Со сроком погашения менее 12 мес.	В.ч. Со сроком погашения более 12 мес.**
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами	283		3 194	
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты)	15 910		310	
Расчеты с внебюджетными фондами				
Расчеты с бюджетом по налогам	2		1	
Прочая дебиторская задолженность	1040		860	
Итого:	17 235		4365	

Одним из крупных дебиторов является ООО «Бетонверк» -2 638 тыс. руб.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	31 000 13 000	29 000 18 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	60 000 31 000	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	26 020 31 265	10 013 5 892	4 328 1 154	(8 691) (12 277)	(5 114) (18)	- -	1 017 -	305 4	27 878 26 020	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	14 463 14 302	9 211 4 967	1 -	(4 658) (4 788)	(5 114) (18)	- -	- -	- -	13 903 14 463	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	1 327 2 987	13 238	- -	(1 549) (1 898)	- -	- -	- -	305 -	96 1 327	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	1 586 3 643	568 278	- -	(275) (2 338)	- -	- -	1 017 -	- 4	2 896 1 586	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	6 865 8 511	- 17	4 315 1 043	(1 837) (2 707)	- -	- -	- -	- -	9 343 6 865	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	1 780 1 822	221 392	11 111	(371) (545)	- -	- -	- -	- -	1 641 1 780	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	26 020 31 265	10 013 5 892	4 328 1 154	(8 691) (12 277)	(5 114) (18)	X X	X X	X X	27 878 26 020	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 баланса)

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:
Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2019г.		По состоянию на 31.12.2020 г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14463		13 902	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 327		96	
Расчеты по социальному обеспечению и страхованию	1122		847	
Расчеты с персоналом по оплате труда	1689		1559	
Расчеты с по налогам и сборам	463		2051	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	92		80	
Кредиторская задолженность по процентам начисленным по займам строка 1510		6865		9343
Итого:	19 156	6 865	18 535	9 343

Одним из крупных кредиторов является ООО «Каменсквзрывпром» 3276 тыс. руб.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2019г.	Поступил	Выбыло	Остаток на 31.12.2020г.
Прочие оборотные активы <i>строка 1260 баланса:</i>	90	395	299	186
В т.ч. программное обеспечение				
Право использование	73	14	50	37
лицензия	3	17	14	6
Прочие(затраты на вскрышные работы)	14	363	234	143
Прочие внеоборотные активы <i>строка 1190 баланса</i>	3	933	13	923
В т.ч. программное обеспечение				
Право использование	3		1	2
лицензия		933	11	921
Дебиторская задолженность <i>строка 1230 баланса</i>	33	78	90	22
В т.ч. страхование транспорта	10	22	22	8
Страхование опасных объектов	23	65	68	14

В балансе:

по строке 1260 «Прочие оборотные активы» сумма **186** тыс. руб. ,подлежащие погашению в течение 12 месяцев,;

по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма **923** тыс. руб. ,подлежащие погашению свыше 12 месяцев после отчетной даты,;

по строке 1230 «Дебиторская задолженность » **в составе суммы отражена дебиторская задолженность по страхованию автотранспорта и опасных производственных объектов 22 тыс. руб.**

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	50 500	35 394
Расходы на оплату труда	5620	42 305	36 623
Отчисления на социальные нужды	5630	10 564	11 487
Амортизация	5640	1 162	974
Прочие затраты	5650	30 313	37 889
Итого по элементам	5660	134 844	122 367
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2087)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	7 329
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	132 757	129 696

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 798	4 851	(4128)	(2)	4 520
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

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

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1250)

Тыс. руб.

Денежные средства включают:	31.12.2019год	31.12.2020год
Денежные средства в рублях в	13	3
Денежные средства на счетах в банках	43	135
Итого денежные средства стр. 1250 Ф. Б.Б.	56	138

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств Общества за 2020 год

6. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (строка 1310 пассива баланса)

Количество акций – 104 600 шт. Акционерами Общества является генеральный директор

Дорохов Илья Владимирович – единоличный исполнительный орган.

Согласно выписке из реестра акционеров ООО Регистратор «ДонФАО», Дорохов И.В.- единственный учредитель ОАО «Каскад», с долей в уставном капитале- 100% и являющийся бенефициарным владельцем.

В составе добавочного капитала отражен эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций в сумме 17 746 тыс. руб. Резервный капитал сформирован полностью. Прироста стоимости имущества по переоценке не было.

7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

Тыс. руб.

	2019 г.	2020г.
Налог на прибыль	0	0
Налог на добавленную стоимость	0	1017
Штрафы и пени	0	0
Налог на имущество и прочие налоги	26	117
НДФЛ	437	917
Итого	463	2 051

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1410 пассива баланса)

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Тыс. руб.

	2019г.		2020г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Займы физических лиц	0	31 000	0	60 000
В т.ч. задолженность по процентам	0	304	0	3 564
Итого заемные средства стр.1510	0	31 000	0	60 000

Сумма расходов по займам, в виде уплаченных процентов, включенных в прочие расходы, в 2020 году составила 3 564 тыс. руб., в 2019 году - 304 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 года имели следующую структуру:

Тыс. руб.

Наименование	Остаток займа на 31.12.2020 г.
Займ физического лица	5 778

Проценты по долгосрочным займам	3 565
Итого строка 1510	9 343

Полученный заем по договору от 25.12.2018 г. учитывается и отражается, как краткосрочный, так как их срок не превышает 365 дней. (Подписаны дополнительные соглашения об изменении срока действия договора). На 31.12.2020 г. ставка по кредитному соглашению составила 9%.

В строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства, сформированные в связи с различиями в бухгалтерском и налоговом учете:

Амортизация ОС (144 тыс. руб.);

Готовая продукция (35 тыс. руб.).

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 4 520 тыс. руб. Количество неоплаченных дней отпуска — 3699, срок исполнения — 2021 год.

Иных оценочных обязательств, способных существенно повлиять на финансовый результат в отчетностиза 2020г. Обществом не установлено.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА (Отчет о финансовых результатах)

Общество осуществляет **Разработку гравийных и песчаных карьеров, добычу глины и коалина.**

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

Тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация собств. Продукции стр 2110	120 475	100 236	20 239
Итого за 2020г.	120 475	100 236	20 239

В течение отчетного года Общество **не осуществляло реализацию** товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы сч. 90.07 составили 17 177 тыс. руб. (строка 2210 ОФР)

<u>Коммерческие расходы</u>	<u>2019г. тыс.</u>	<u>2020г.</u>
	<u>руб.</u>	<u>тыс.руб.</u>
Расходы на оплату труда, страх.взносы	5 115	5975
Электроэнергия	732	1000
Транспортные расходы на территории РФ	1 399	2732
Аренда тепловоза ТГМ-23	3 315	3411

Амортизация	180	90
Погрузка в вагоны и авто	3 346	3 682
Прочие	301	287
Итого Расходы БУ	14 388	17 177

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:
сч. 90.08 17 431 тыс. руб (стр. 2220):.

<u>Управленческие расходы</u>	<u>2019г. тыс. руб.</u>	<u>2020г. тыс.руб.</u>
Расходы на оплату труда, страх.взносы	12 316	13 110
Электроэнергия	1 676	1 757
Аудиторские, юридич. услуги	450	494
Расходы на обслуж. транспорта	510	195
Имущественные налоги	141	125
Услуги связи	341	155
Амортизация	161	193
Командировочные расходы		
Прочие (канцтовары, почтовые расходы, первич.Осмотр.работников, расх. Материалы,госпошлина)	873	1402
Итого в БУ	16 468	17 431

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п.11, 12,13, 21.1 ПБУ 10/99):

Прочие доходы строка 2340

Тыс. руб.

<u>Прочие доходы</u>	<u>Доходы за 2019г.</u>	<u>Доходы за 2020г.</u>
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	-	83
ВОЗМЕЩЕНИЕ судебных издержек юристу, госпошлина	22	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	590	-
Прочая реализация (оприходовани металлолом+ реализ. Труд. Книжек)	245	189
ПрочиеСписание дебиторской (кредиторской) задолженности	18	5114
Резервы по сомнительным долгам	2015	9329
Отчисления в оценочные резервы	-	2
Итого прочие доходы	2 891	14 707

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил :

Сумма бух.выручки по данным регистра бухгалтерского учета составило **120 475 тыс. руб.**

Прочий доход **14 707 тыс. руб.**

ИТОГО доходов: 135 182тыс. руб.

Тыс. руб.

<u>Прочие расходы</u>	<u>Расходы за 2019г.</u>	<u>Расходы за 2020г.</u>
Строка 2350 отчета о финансовых результатах		
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме		8

иностранный валюты), товаров, продукции		
ВОЗМЕЩЕНИЕ судебных издержек юристу, госпошлина	22	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	520	13
Прочие (цена приобр.труд. книжек, услуги банка, мат. Помощь, не принятый НДС , госпошлина)	71	72
Безвозмездная помощь (Подарки детям сотрудников)	23	27
Благотворительная помощь (спецодежда районной больнице)	112	45
Резервы по сомнительным долгам	2558	9163
Итого строка 2350	3 306	9 328
Строка 2330 отчета о финансовых результатах		
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (займов)	1 043	4315
Итого прочие расходы	4 349	13 643

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на расходы:

- расходы, связанные с основной деятельностью **(стр.2120)-100 236 тыс. руб.**
- расходы на продажу по деятельности, связанной с основной системой налогообложения **(стр.2210) 17 177 тыс. руб.**
- управленческими расходами **(стр. 2220) 17 431 тыс. руб.**
- проценты к уплате **(стр.2330) 4 315 тыс. руб.**
- прочие расходы **(стр.2350) 9 328 тыс. руб.**
- **ИТОГО расходов: 148 487тыс. руб.**
- **Всего (стр.2300) непокрытый убыток -13 305 тыс. руб. (135 182 тыс. руб. -148 487 тыс. руб.)**

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Открытое акционерное общество "Каскад"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

Тыс.руб. (код по ОКЕИ 383)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-13 305
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	7 182
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	432
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** ***	9 936
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	179
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	6 750
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	9 757
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	3 007
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц****	2 586
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога****	421
3В	Эффект изменения ставки будущего налога****	-
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	3 007
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	2 661
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-75
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	-10 298
	(А) + (5)	

Общество применяет балансовый метод учета разниц перспективно с 01.01.2020 г.

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Суммы налоговых активов и обязательств отражаются в балансе развёрнуто. В соответствии с п.22.ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» величина текущего налога на прибыль, отражаемая в Отчете о финансовых результатах в строке «Текущий налог на прибыль» отражается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20,21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Открытое акционерное общество "Каскад"

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2020, по ставке 18,825824%*				На 01.01.2021, по ставке 20%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Готовая продукция	209,06	140 230,93	42,21	184 675,00	5 021 295,53	4 846 272,04		175 023,49		35 004,70	-209,06		41,81	34 792,56	20 559,30	13 600,79
43	209,06	140 230,93	41,81	28 046,19	5 021 295,53	4 846 272,04		175 023,49		35 004,70	-209,06		41,81	34 792,56	20 559,30	13 600,79
КАМЕНЬ СТРОИТЕЛЬНЫЙ		67 724,73		13 544,95	2 269 405,38	2 116 556,12		152 849,26		30 569,85				85 124,53	17 024,90	
СКЛАД ГОРНОГО ЦЕХА		67 724,73		13 544,95	2 269 405,38	2 116 556,12		152 849,26		30 569,85				85 124,53	17 024,90	
КАМЕНЬ СТРОИТЕЛЬНЫЙ		1 875,93		375,18	62 963,14	58 724,16		4 238,98		847,79				2 363,05	472,61	
СКЛАД ГОРНОГО ЦЕХА		1 875,93		375,18	62 963,14	58 724,16		4 238,98		847,79				2 363,05	472,61	
ОТСЕВ ВТОРИЧНЫЙ					957,01	954,94		2,07		0,42				2,07	0,42	
СКЛАД ГОТОВОЙ					957,01	954,94		2,07		0,42				2,07	0,42	
Смеси Щебеночно-песчаные С-СКЛАД ГОТОВОЙ					217 368,87	212 117,78		5 251,09		1 050,22				5 251,09	1 050,22	
					217 368,87	212 117,78		5 251,09		1 050,22				5 251,09	1 050,22	
ЩЕБЕНЬ 5x20 м 1000	209,06		41,81		1 302 770,27	1 292 714,53		10 055,74		2 011,15	-209,06		41,81	10 055,74	2 011,15	
СКЛАД ГОТОВОЙ	209,06		41,81		1 302 770,27	1 292 714,53		10 055,74		2 011,15	-209,06		41,81	10 055,74	2 011,15	
ЩЕБЕНЬ 40x70 м 1000		70 630,27		14 126,06	1 167 830,86	1 165 204,51		2 626,35		525,27				-68 003,92		13 600,79
СКЛАД ГОТОВОЙ		70 630,27		14 126,06	1 167 830,86	1 165 204,51		2 626,35		525,27				-68 003,92		13 600,79
Расхождение*			0,40	156 628,81												
Незавершенное производство				-0,01												
Расхождение*				-0,01												
Основные средства	105,54	878 820,19		246 881,72	2 389 778,10	1 672 141,17	105,54	717 742,47	21,11	143 548,49				-161 077,72	28 514,26	60 729,81
01, 02.01, 02.03	105,54	878 820,19	21,11	175 764,04	2 389 778,10	1 672 141,17	105,54	717 742,47	21,11	143 548,49				-161 077,72	28 514,26	60 729,81
Автомобиль HYUNDAI SM (Santa		18 009,44		3 601,89	3 601,76			3 601,76		720,36				-14 407,68		2 881,53
Автомобиль Renault SANDERO					467 360,38	331 825,89		135 534,49		27 106,89				135 534,49	27 106,89	
Весы авт.эл.сер."Номинал ВЭА-1-		6 564,64		1 312,93	13 600,00			13 600,00		2 720,00				7 035,36	1 407,07	
ВЕСЫ ВАГОННЫЕ		11 148,81		2 229,76										-11 148,81		2 229,76
ГРОХОТ КМ ГИТ 53,с		190 208,77		38 041,75	417 385,98	296 344,01		121 041,97		24 208,39				-69 166,80		13 833,36
ГРОХОТ КМ ГИТ 53М,(без сит) с		383 826,90		76 765,38	1 049 704,95	745 290,45		304 414,50		60 882,90				-79 412,40		15 882,48
КАРЬЕРНЫЙ САМОСВАЛ БЕЛАЗ-		212 666,56		42 533,31	366 666,56	260 333,44		106 333,12		21 266,62				-106 333,44		21 266,69
Компьютер		4 652,26		930,45										-4 652,26		930,45
КРАН АВТОМОБИЛЬНЫЙ КС-	105,54		21,11			105,54	105,54		21,11							
Ноутбук MacBook 13 2,3					38 243,34	38 241,84										
Сервер		2 584,48		516,90				1,50				0,30		1,50	0,30	
Сервер		2 584,48		516,90				1,50				0,30		1,50	0,30	
Смартфон iPhone 11 64 ГБ		49 158,33		9 831,67	33 215,13			33 215,13		6 643,03				-15 943,20		3 188,64
Расхождение*			-21,11	71 117,68												
Оценочные обязательства и резервы	3 798 099,37		759 619,89		4 519 628,63		4 519 628,63		903 925,73		721 529,26	145 733,97	1 428,11			
96.01.1	2 847 896,27		569 579,25		3 576 566,12		3 576 566,12		715 313,22		728 669,85	145 733,97				
Резерв ежегодных отпусков	2 847 896,27		569 579,25		3 576 566,12		3 576 566,12		715 313,22		728 669,85	145 733,97				
96.01.2	950 203,10		190 040,62		943 062,51		943 062,51		188 612,51		-7 140,59		1 428,11			
Резерв ежегодных отпусков	950 203,10		190 040,62		943 062,51		943 062,51		188 612,51		-7 140,59		1 428,11			
Расхождение*			0,02													
Расходы будущих периодов	31 946 029,35		6 389 206,14	0,01	44 467 964,35	44 467 964,35		8 893 592,87		12 521 935,00		2 504 387,00				
97.21	31 946 029,35		6 389 206,14		44 467 964,35	44 467 964,35		8 893 592,87		12 521 935,00		2 504 387,00				
УБЫТКИ 2015Г.	12 809 497,35		2 561 899,47		12 809 497,35	12 809 497,35		2 561 899,47								
УБЫТКИ 2017Г.	7 979 258,00		1 595 851,60		7 979 258,00	7 979 258,00		1 595 851,60								
УБЫТКИ 2018Г.	9 847 497,00		1 969 499,40		9 847 497,00	9 847 497,00		1 969 499,40								
УБЫТКИ 2019Г.	1 168 176,00		233 635,20		1 168 176,00	1 168 176,00		233 635,20								
УБЫТКИ 2020Г.					12 521 935,00	12 521 935,00		2 504 387,00						12 521 935,00	2 504 387,00	
УБЫТКИ 2016	141 601,00		28 320,20		141 601,00	141 601,00		28 320,20								
УБЫТКИ 2016Г.	141 601,00		28 320,20		141 601,00	141 601,00		28 320,20								
Расхождение*			0,27	0,01												
Резервы сомнительных долгов	858 919,86		33 142,00		691 501,50		691 501,50		138 300,30		-167 418,36	105 158,30	138 641,97			
63	858 919,86		171 783,97		691 501,50		691 501,50		138 300,30		-167 418,36	105 158,30	138 641,97			
БЕТОНВЕРК ООО					525 791,50		525 791,50		105 158,30		525 791,50	105 158,30				
договор № 13 от 17.09.2020					525 791,50		525 791,50		105 158,30		525 791,50	105 158,30				
ГИДРОМОНТАЖ ООО	2 046,00		409,20								-2 046,00		409,20			
РЕШЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО	2 046,00		409,20								-2 046,00		409,20			
Завод ТермоПласт ООО	173 748,86		34 749,77								-173 748,86		34 749,77			
решение суда А53-11928/2015	173 748,86		34 749,77								-173 748,86		34 749,77			
РОСТОВАВТОДОР ГУП РО	517 415,00		103 483,00								-517 415,00		103 483,00			
договор №0325 от	517 415,00		103 483,00								-517 415,00		103 483,00			
ЮСКОМ ООО	165 710,00		33 142,00		165 710,00		165 710,00		33 142,00							
договор № 4 от 04.07.2013	165 710,00		33 142,00		165 710,00		165 710,00		33 142,00							
Расхождение*			-138 641,97													
Прочие расходы	273 101,82										-273 101,82		54 620,36			
70	273 101,82		54 620,36								-273 101,82		54 620,36			
Расхождение*			-54 620,36													
Итого	36 876 465,00	1 019 051,12	7 182 010,24	431 556,72	12 622 203,76	50 986 377,56	49 679 200,02	892 765,96	9 935 840,01	178 553,19	12 802 735,02	2 755 279,27	194 732,25	-126 285,16	49 073,56	74 330,60

13.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества является:

- Дорохов Илья Владимирович – единоличный исполнительный орган.

Согласно выписке из реестра акционеров ООО Регистратор «ДонФАО», Дорохов И.В.-единственный учредитель ОАО «Каскад»,с долей в уставном капитале- 100% и являющийся бенефициарным владельцем.

Оказаны ИП Дорохов Илья Владимирович услуги (аренда земли) 4 348 тыс. руб. :

В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами до 25 числа месяца ,следующим за отчетным кварталом (квартала):

-Дог. арен. зем. уч-ка от 16.03.13г. (к/н.225,227) , гос. рег. от 30.05.2014доп.сог.от 29.03.17.

Догов. аренды зем. уч-ка от 06.08.13г. (кад.ном.232),гос. рег.20.05.2013, доп.согл от 29.03.17

-Договор аренды зем.уч-ка от 15.11.10 г. (кад.ном.184), гос. рег. от 29.11.2012,доп. согл.от 29.03.17

-Договор аренды зем.уч-ка от 29.11.12 г. (кад.ном.167),гос. рег от 30.04.2014,доп. согл.от 29.03.17

Вознаграждение генерального директора Дорохова Ильи Владимировича за 2020 год составило 1 125 тыс. руб.

Налоги и страховые взносы, начисленные на вознаграждение, – 387 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) **не производились**.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе **не производились**.

14.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчётной даты отсутствует.

15.ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 числятся:

- ТЕПЛОВОЗ СЕРИИ ТГМ-23;

- ЭКСКАВАТОР ГУСЕНИЧНЫЙ HYUNDAI R450LC-7

Минимумество УФК МФ РФ по РО:

-ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК ИЗ ЗЕМЕЛЬ ПРОМЫШЛЕННЫХ s 10 000 61:18:0600019:2

-ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК ИЗ ЗЕМЕЛЬ ПРОМЫШЛЕННЫХ s 10 000 61:18:0600019:29

ИП Дорохов Илья Владимирович:

ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК ИЗ ЗЕМЕЛЬ ПРОМЫШЛЕННЫХ s 10 000 61:18:0600019:167

ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК ИЗ ЗЕМЕЛЬ ПРОМЫШЛЕННЫХ s 2182 кв.м. 61:18:0600019:227

ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК ИЗ ЗЕМЕЛЬ ПРОМЫШЛЕННЫХ s 268 500кв.м. 61:18:0600019:184

ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК ИЗ ЗЕМЕЛЬ ПРОМЫШЛЕННЫХ s 34 193кв.м. 61:18:0600019:232

ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК ИЗ ЗЕМЕЛЬ ПРОМЫШЛЕННЫХ s 4080кв.м. 61:18:0600019:225

На забалансовом счету 002 :

- на хранении чаша опорная;

- щебень 5*20 м.1000;

16. УСЛОВИЯ СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ составили -(28 040) тыс.руб.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как **повышенный**.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний,

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество оптимизирует структуру задолженности и сроки ее погашения

18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Госпомощь в 2020 году не получалась

19. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе отсутствовали иски, находящиеся в производстве по состоянию на дату подписания отчетности

20. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не имеет неопределенности приемлемости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организацией не принималось решения о прекращении деятельности, которая может быть выделено операционно и (или) функционально для целей бухгалтерской отчетности (п. ПБУ16/02)

ОАО «Каскад» по итогам 2020 года имеет убыток 13 305 тыс. руб. Объем продаж необходимый и достаточный для выполнения текущих задач оказался меньше из-за пандемии коронавируса. ОАО «Каскад» работало в условиях пандемии (*ОКВЭД не относится к перечню пострадавших отраслей*), но не столь активны были наши покупатели, т.е внешние факторы, характеризующие экономическую обстановку, в которой функционирует организация и от которой она не может не зависеть и очень повлияли на нашу деятельность

Производственные мощности используются на 60-70%. Причины убыточности предприятия связаны с уровнем технической оснащенности предприятия - устаревшие и изношенные основные фонды, высокая материалоемкость, высокие энергозатраты.

ОАО «Каскад» приобрело и устанавливает новую производственную линию для увеличения объема и повышения качества продукции за счет заемных средств. Это позволит преодолеть дефицит финансовых ресурсов. Ввод в эксплуатацию данного оборудования ожидался в 1 полугодии 2020г. Но сроки ввода оборудования перенесены; *в сложившейся ситуации что-то планировать очень сложно из-за возможности очередной волны пандемии.*

Таким образом, предприятие осуществляет капремонт, частичную замену основных производственных фондов и установку нового оборудования для увеличения объема и повышения качества продукции- как одной из форм конкурентной борьбы, завоевания и удержания позиций на рынке. Сокращение кадров не планируется.

Обществом не планируется прекращение производственной деятельности в последующие годы.

Генеральный директор



Дорохов И.В.

Главный бухгалтер



Стриженко И.

