

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2020г.	19 353	189 693	(6 189)	(160 729)	42 128
	5250	за 2019г.	49 848	86 950	-	(117 445)	19 353
	5241	за 2020г.	19 353	189 693	(6 189)	(49)	-
	5251	за 2019г.	49 848	86 950	-	(117 445)	19 353

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	-	525
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	29 490	28 640	30 000
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	-	-	-



Евсеев Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

4 марта 2021 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Евсеев Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

4-марта 2021 г.

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	187 671	-	28 624	-	(98 659)	(16)	-	-	X	X	117 620	-
	5530	за 2019г.	92 793	-	104 021	-	(9 142)	(1)	-	-	-	-	187 671	-
в том числе:	5511	за 2020г.	164 237	-	2 431	-	(78 002)	-	-	-	-	-	88 666	-
	5531	за 2019г.	82 566	-	82 733	-	(1 062)	-	-	-	-	-	164 237	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	23 034	-	26 037	-	(20 139)	(16)	-	-	-	-	28 916	-
	5532	за 2019г.	10 178	-	20 888	-	(8 031)	(1)	-	-	-	-	23 034	-
Авансы выданные	5513	за 2020г.	400	-	156	-	(518)	-	-	-	-	-	38	-
	5533	за 2019г.	49	-	400	-	(49)	-	-	-	-	-	400	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	187 671	-	28 624	-	(98 659)	(16)	-	X	X	X	117 620	-
	5520	за 2019г.	92 793	-	104 021	-	(9 142)	(1)	-	X	X	X	187 671	-

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	-	-	-



Евсеев Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

4 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	279 297	264 114
Расходы на оплату труда	5620	320 842	299 560
Отчисления на социальные нужды	5630	95 846	89 523
Амортизация	5640	114 178	106 404
Прочие затраты	5650	407 595	366 554
Итого по элементам	5660	1 217 758	1 126 155
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 217 758	1 126 155

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



Евсеев Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

4 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 442	4 225	(4 442)	-	4 225
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Евсеев Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

4 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД
ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА»**

Оглавление

1.	Краткая характеристика и предмет деятельности общества	3
2.	Учетная политика	3
3.	Оценка активов и обязательств	3
4.	Основные средства	4
5.	Нематериальные активы	4
6.	Материально-производственные запасы	5
7.	Расходы будущих периодов	5
8.	Дебиторская задолженность	5
9.	Финансовые вложения	6
10.	Расчеты общества	6
11.	Учет собственного капитала	7
12.	Займы и кредиты	7
13.	Кредиторская задолженность	7
14.	Выручка	8
15.	Расходы	8
16.	Прочие доходы и расходы	9
17.	Финансовый результат	9
18.	Оценочные обязательства	10
19.	Соотношение чистых активов и уставного капитала	10
20.	Информация о связанных сторонах	11
21.	Затраты на энергетические ресурсы	11
22.	События после отчетной даты	11

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика и предмет деятельности общества.

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью "Производственная компания ФАБРИКА КАЧЕСТВА"

Юридический адрес: 445007, Самарская обл., Тольятти г, Тупиковый проезд, 42.

Фактический (почтовый) адрес: 445007, Самарская обл., Тольятти г, Тупиковый проезд, 42.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Право», член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

Серия 63 №005842541, дата регистрации: 25.12.2012.

ОГРН 1126324015531

Участниками ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» являются: Сидякин Евгений Алексеевич, владеющий 50% долей в уставном капитале, Сорокин Олег Петрович, владеющий 50% долей в уставном капитале.

Должностными лицами Общества в 2020 году являлись:

Директор Евсеев Антон Александрович

Главный бухгалтер Певалкина Татьяна Никитична

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 г. составила 1803 человек.

Основным видом деятельности ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» является ОКВЭД 10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности в 2020 г. осуществлялся в программе 1С «Предприятие 8.3»

Бухгалтерский учет сформирован в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н (ред. Приказ Минфина РФ от 26.03.2007г. № 26н), Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 1 - ПБУ 23 и иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет, а также на основе учетной политики, утвержденной приказом директора №40-п от 31.12.2019г.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» утверждается общим собранием участников Общества в соответствии с требованиями ст.48 Закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995г. (ред. от 27.12.2009г. № 352-ФЗ).

3. Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н от 29.07.1998г (ред. от 24.12.2010г.), Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказами Министерства финансов РФ от 13.06.1995г. № 49, Учетной политикой.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

Забалансовых обязательств (поручительства, гарантии, аккредитивы) ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» не имеет.

Активы (Обязательства) относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы (Обязательства), относятся к долгосрочным (внеоборотным).

4. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г.) и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденные приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91н (ред. от 27.11.2006г.).

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

Перечень объектов основных средств

		Тыс. руб.	
Группы ОС	Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.	Амортизация на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
Здания и сооружения	530 653	355 844	174 809
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 900	2 294	3 606
Машины и оборудование	643 561	315 034	328 527
Транспортные средства	35 912	17 666	18 246
Другие виды основных средств	31 046	13 699	17 347
Итого:	1 247 072	704 537	542 535

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания без образования библиотечного фонда, классифицируются как материально-производственные запасы. Данные активы учитываются на субсчетах к счету 10 «Материалы». При вводе в эксплуатацию стоимость данных активов списывается на счет 25 «Общепроизводственные расходы».

Для обеспечения сохранности этих объектов, осуществляется их количественный учет.

Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования, определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта, на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», определенной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

По основным средствам, отсутствующим в Классификации Правительства, срок полезного использования устанавливается комиссией, назначенной Приказом Директора ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА».

ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» имеет на балансе объекты недвижимости.

5. Нематериальные активы

ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» не имеет на балансе нематериальных активов.

6. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных – производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001г. № 44н (ред. От 26.03.2007г. № 26н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденными приказами Минфина России от 28.12.2001г. № 119н. (ред. от 26.03.2007г. № 26н).

В соответствии с п.п.5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Под фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. К данной категории относятся ТМЦ, со сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью до 40 тыс. рублей, а также независимо от срока службы канцелярские товары, используемые для управленческих нужд Общества.

В соответствии с п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» МПЗ при отпуске в производство производиться по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с:

- п. 39 ПБУ 14/2007 утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007г № 153н;
- п. 16 ПБУ 2/2008 утвержденным приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- п. 9, 19 ПБУ 10/99 утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н;

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию равномерно в том отчетном периоде, к которому эти расходы относятся:

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности в течение срока, на который она выдана.

Лицензии, неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности со сроком обращения более 12 месяцев относятся к внеоборотным активам. Если оставшийся срок обращения (погашения) по ним после отчетной даты составляет менее 12 месяцев, переводятся в оборотные активы.

Тыс.руб.

Наименование расходов	на 31.12.19 г.	на 31.12.20 г.
Лицензии, неисключительные права, программные продукты:	581	472
со сроком использования до 12 месяцев (прочие оборотные активы)	581	472
со сроком использования свыше 12 месяцев (прочие внеоборотные активы)	--	--

8. Дебиторская задолженность

Дебиторской задолженностью признается имущественное право, на получение с должника определенной денежной суммы, товара, услуги.

По состоянию на 31.12.2020г. общая дебиторская задолженность перед ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» составила 117 620 тыс. рублей,

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.19 г.	на 31.12.20 г.
Общая задолженность	187 671	117 620
Из них Покупатели: в т.ч.	164 237	88 666
ООО "Продмаг"	151 548	87 230
ООО "Ветсанутильзавод по производству мясокостной муки Дубово-Умётский"	125	0
ООО "Фабрика Тортов"	10 224	0

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Для целей налогообложения резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н (ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

Финансовые вложения в 2020 отсутствовали.

10. Расчеты общества

Объектом денежных средств Общества являются наличные денежные средства в кассе, денежные средства на счетах в банках, денежные документы и денежные эквиваленты. В бухгалтерской отчетности (балансе) остаток денежных средств в кассе, на счетах в кредитных организациях и денежных эквивалентов отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме, равной денежному эквиваленту в рублях.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. составили:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.19г.	На 31.12.20г.
На расчетных счетах	449	1 590
В кассе	40	41
Денежные эквиваленты (депозиты)		
Денежные эквиваленты (краткосрочные договоры займа)		
Итого:	489	1 631

Денежные средства, полученные Обществом на условиях овердрафта отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

Доля расчетов Общества на 31.12.2020 г. составила:

Наименование	На 31.12.19г.	На 31.12.20г.
Денежными средствами	99,86%	100,00%
Взаимозачетами	0,14%	0%

11. Учет собственного капитала

Капитал Общества складывается из уставного капитала, добавочного капитала и нераспределенной прибыли.

Уставный капитал ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» сформировался за счет средств участников.

Добавочный капитал сформирован в сумме 10 тыс.рублей. Синтетический учет капитала ведется на счете 83 «Добавочный капитал». В финансовой отчетности (балансе) добавочный капитал отражается по статье «Добавочный капитал».

12. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2020 года долгосрочная кредиторская задолженность ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» по займам и кредитам отсутствовала.

13. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. общая кредиторская задолженность ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» составила 602 608 тыс. рублей, в т.ч. 424 173 тыс. рублей кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в.ч.:	424 173	454 681
ООО "РАЙХ"	10 685	16 409
АО "Сибурэнергомеджмент"	8 716	0
ООО СМПФ "КРИОГЕН"	1 004	1 307

Задолженность перед бюджетом на 31.12.2020г. образовалась в результате начисленных налогов за IV квартал, срок платежа которых не наступил:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.19г.	31.12.20г.
Налог на добавленную стоимость	34 908	25 605
Налог на прибыль	2 770	1 041
Налог на доходы физических лиц	2 764	3 326
Налог на имущество	1 165	832
Транспортный налог	33	36
Налог на землю	0	
Прочие	48	9
Итого:	41 688	30 849

В 2020 году Общество своевременно и в полном объеме исполняло свои обязательства по текущим платежам в бюджеты разных уровней.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по начисленным страховым взносам с заработной платы на 31.12.2020 года, срок платежа которых не наступил, составила 8 828 тыс. рублей.

14. Выручка

Бухгалтерский учет доходов от реализации товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н (в ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

Учет выручки ведется на счете 90 «Продажи» субсчете 90/1 «Выручка».

Тыс. руб.

Наименование	2019г.	2020г.
Выручка от продажи работ, услуг	1 182 425	1 278 636

15. Расходы

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н (в ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2020 г.
Себестоимость продукции, работ, услуг	1 126 155	1 217 758
Итого	1 126 155	1 217 758

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Структура прочих доходов по состоянию на 31.12.2020 г. приведена ниже:

Наименование	Тыс. руб.	
	На 31.12.19 г.	На 31.12.20 г.
Доходы от реализации ОС	212	4 113
Доходы от реализации прочего имущества	8 055	12 609
Курсовые разницы	641	5 246
Прибыль прошлых лет	295	0
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	170	0
Проценты к уплате	1	19
Прочие внереализационные доходы	29 909	27 102
Итого	39 283	49 070

Структура прочих расходов по состоянию на 31.12.2020г. приведена ниже:

Наименование	Тыс. руб.	
	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
Расходы, связанные с реализацией ОС	92	2 384
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	7 513	12 203
Расходы на услуги банков	707	471
Штрафы, пени, неустойки к получению	17	37
Проценты к уплате	230	19
Курсовые разницы	350	12 229
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	1	16
Прочие внереализационные расходы	1 585	1 935
Прочие косвенные расходы	5 510	4 460
Итого	16 005	33 735

17. Финансовый результат

Текущий налог на прибыль организаций соответствует данным налоговой декларации за 2020 год – 15 405 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на 31.12.2020 г. в части резерва по оценочным обязательствам по отпускам составила 845 тыс. рублей.

Финансовый результат, полученный в 2020 году, составил 60 517 тыс. рублей.

18. Оценочные обязательства

Бухгалтерский учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Оценочное обязательство – это обязательство Общества с неопределенной величиной или с неопределенным временем исполнения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете, если одновременно выполняются следующие условия:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства при выполнении условий их признания в бухгалтерском учете создаются в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности Общества:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества;

- обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска;

- другие аналогичные факты (суммы возможного неосновательного обогащения в связи с неверным применением тарифов при расчетах и т.п.).

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Обоснованность такой оценки документально подтверждается.

Оценочные обязательства являются оценочными значениями в соответствии с п.2 ПБУ 21/2008, исходя из общего определения оценочных значений. Величина оценочного обязательства и обоснованность признания в бухгалтерском учете в Обществе пересматривается ежеквартально, по состоянию на последний день отчетного периода.

Резерв в виде оценочного обязательства по выплате и предстоящим расходам на оплату отпуска на 31.12.2020 г. составил 4 225 тыс. рублей.

Сумма начисленных оценочных обязательств учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и отражена в балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Для целей налогового учета резервы в виде оценочного обязательства по выплате и предстоящим расходам на оплату отпуска не создаются.

19. Соотношение чистых активов и уставного капитала

Порядок оценки стоимости чистых активов общества:

Наименование	Тыс. руб.	
	2019 г.	2020 г.
Стоимость чистых активов общества на конец отчетного периода составила	216 302	155 891
Превышение чистых активов над уставным капиталом	216 272	155 861

20. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются физические лица: Сидякин Евгений Алексеевич, Сорокин Олег Петрович.

В 2020 году были произведены выплаты дивидендов учредителям в размере 35 632 181 рублей (с учетом удержания налога на доходы физлиц) по решению № 33/1 от 07.05.2017 г., № 35/1 от 06.05.2018 г.

21. Затраты на энергетические ресурсы

В 2020 году затраты на энергетические ресурсы составили:

тыс.руб.		
Статьи затрат	2019 г.	2020 г.
Электроэнергия	142 930	154 257
Вода, канализация	10 259	11 043
Теплоэнергия	15 059	16 329
ИТОГО:	168 248	181 629

22. События после отчетной даты

Учет событий после отчетной даты осуществляется в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н (ред. от 20.12.2007г. приказом Минфина России № 143н).

Общество с ограниченной ответственностью "Производственная компания Фабрика качества" обратилось в Арбитражный суд Самарской области с заявлением о взыскании с общества с ограниченной ответственностью «Инженерные системы» задолженности в размере 793 250 руб., пени в размере 20 148 руб.

АРБИТРАЖНЫЙ СУД САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ 19 марта 2021 года Дело № А55-35628/2020 руководствуясь ст.ст.110,167-170 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, Р Е Ш И Л: Иск удовлетворить.

Директор

Евсеев А.А.

Главный бухгалтер

Певалкина Т.Н.