

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. 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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			Первоначальная стоимость ³	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
Нематериальные активы — всего	за 20__ г. ¹		()		()		()					()
	за 20__ г. ²		()		()		()					()
в том числе:	за 20__ г. ¹		()		()		()					()
	за 20__ г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹		()		()		()					()
	за 20__ г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹		()		()		()					()
	за 20__ г. ²		()		()		()					()
и т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20____г. ⁴	На 31 декабря 20__г. ²	На 31 декабря 20__г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
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	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	за 20 <u>20</u> г. ¹	4743	6652	0	0	11395
	за 20 <u>19</u> г. ²	1301	3442	0	0	4743
в том числе:	за 20 <u>20</u> г. ¹	4743	6652	0		11395
Подготовка импульсного газа (объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г. ²	1301	3442	0	0	4743
(объект, группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т. д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т. д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка			
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	854059	-300312	136569	1280	1198	-68600			989348	-367716
	за 20 <u>19</u> г. ²	671743	-250184	191372	-9056	7307	-57435			854059	-300312
в том числе:	за 20 <u>20</u> г. ¹	139118	-16617	28176			-3772			167294	-20389
Здания <i>(группа основных средств)</i>	за 20 <u>19</u> г. ²	82748	-13484	56370			-3133			139118	-16617
Вычислительная техника	за 20 <u>20</u> г. ¹	14564	-8803	985	-417	417	-2721			15132	-11107
и оргтехника <i>(группа основных средств)</i>	за 20 <u>19</u> г. ²	10090	-7369	4657	-183	148	-1582			14564	-8803
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 <u>20</u> г. ¹	6470	-4844	675	-32	32	-493			7113	-5305
	за 20 <u>19</u> г. ²	5745	-4422	778	-53	53	-475			6470	-4844
Машины и оборудование	за 20 <u>20</u> г. ¹	532646	-210615	59506	-733	718	-46163			591419	-256060
	за 20 <u>19</u> г. ²	445744	-177665	93591	-6689	5379	-38329			532646	-210615
Сооружение	за 20 <u>20</u> г. ¹	100091	-31943	47016			-7954			147107	-39897
	за 20 <u>19</u> г. ²	71541	-26158	29655	-1105	701	-6486			100091	-31943
Транспортные средства	за 20 <u>20</u> г. ¹	59208	-26110				-7449			59208	-33559
	за 20 <u>19</u> г. ²	54001	-19746	6233	-1026	1026	-7390			59208	-26110

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	132378	22689	-1328	-136570	17169
	за 20 <u>19</u> г. ²	179981	143802	-33	-191372	132378
в том числе: Незавершенные капитальные вложения (группа объектов)	за 20 <u>20</u> г. ¹	63995	9100	-393	-65368	7334
	за 20 <u>19</u> г. ²	94378	55642		-86025	63995
Основные средства не введенные в эксплуатацию (группа объектов)	за 20 <u>20</u> г. ¹	68383	13589	-935	-71202	9835
	за 20 <u>19</u> г. ²	85603	88160	-33	-105347	68383
и т. д.						

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

Наименование показателя	за 20 <u>20</u> г. ¹	за 20 <u>19</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	33261	8486
в том числе: Здания (объект основных средств)	28176	3028
Оборудование (объект основных средств)	2280	2870
Сооружения	2805	2588
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.) Залог	115420	91471	52137

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные — всего	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
В том числе:	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
(группа, вид)					()					
И т. д.										
Краткосрочные — всего	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
В том числе:	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
(группа, вид)					()					
И т. д.										
Финансовых вложений — итого	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	729339	()	13081186	-13263494			x	546470	-3508
	за 20 <u>19</u> г. ²	607184	()	10079720	-9957565			x	729339	-2663
в том числе:	за 20 <u>20</u> г. ¹	292312		1187676	-1239989				240000	-3508
Материалы товары <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>19</u> г. ²	293173	()	794167	-795028				292312	-2663
Затраты незавершенное производство <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	415861		10491391	-10625985				281267	
	за 20 <u>19</u> г. ²	294978		7809631	-7688748				415861	
Готовая продукция <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	118		1334096	-1334098				116	
	за 20 <u>19</u> г. ²	92	()	1375608	-1375582				118	

Товары отгруженные (группа, вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹		()	51904	-51904				0	
	за 20 <u>19</u> г. ²		()	80848	-80848				0	
Расходы будущих периодов (группа, вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	20987		12968	-11799				22156	
	за 20 <u>19</u> г. ²	17913	()	14625	-11551				20987	
Товары для перепродажи (группа, вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	61		3151	281				2931	
	за 20 <u>19</u> г. ²	1028	()	4841	-5808				61	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
и т. д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁸	погашение	списание на финан- совый результат ⁸	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе:	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)			()			()	()		()		()
	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)			()			()	()		()		()
и т. д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	264873	-89	4022731		-3908400	-24448			354756	-65
	за 20 <u>19</u> г. ²	540930	-16879	5159823		-5433572	-2308			264873	-89
Покупатели и заказчики	за 20 <u>20</u> г. ¹	122717	0	2870699		-2723165	-959			269292	
	за 20 <u>19</u> г. ²	460750	-16707	3653353		-3989754	-1632		()	122717	
Авансы выданные	за 20 <u>20</u> г. ¹	123189	-89	1141188		-1161222	-23489			79666	-65
	за 20 <u>19</u> г. ²	76451	-172	1400056		-1353161	-157		()	123189	-89
Прочие дебиторы	за 20 <u>20</u> г. ¹	18967	0	10844		-24013				5798	
	за 20 <u>19</u> г. ²	3729		106414		-90657	-519		()	18967	0
(вид)											
и т. д.											
Итого	за 20__ г. ¹		()			()	()		х		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		х		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 19</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Покупатели и заказчики	6163	0	6163	0	6163	16706
Поставщики	809	0	0	0	287	287
и т. д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- из краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20__ г. ¹				()	()	()	
	за 20__ г. ²				()	()	()	
в том числе:	за 20__ г. ¹				()	()	()	
	за 20__ г. ²				()	()	()	
(вид)					()	()	()	
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 20 г. ¹	318158	3493188		428661	79		232797
	за 20 19 г. ²	363659	3581970		-1770172	-263		318158
в том числе:	за 20 20 г. ¹	202119	1715368					119948
	за 20 19 г. ²	206490	1852665				()	202119
Покупатели (вид)								
Поставщики	за 20 20 г. ¹	44917	527909		-538371	79		34376
	за 20 19 г. ²	30377	486213		-471410	-263	()	44917
(вид)								

% банка (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹			31900	31900		()	
	за 20 <u>19</u> г. ²						()	
Задолженность перед учредителями (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	4375	150000		149503			4872
	за 20 <u>19</u> г. ²	1335	270000		-266960		()	4375
Задолженность в бюджет (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	37835	548007		534307			51535
	за 20 <u>19</u> г. ²	97752	317749		-377666		()	37835
Задолженность во внебюджетные фонды (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	11214	135526		-136921			9819
	за 20 <u>19</u> г. ²	11011	158732		-158529		()	11214
Задолженность по зарплате (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	17374	399607		405036			11945
	за 20 <u>19</u> г. ²	15923	485386		-483935		()	17374
% по займам (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	12587		-12587			0
	за 20 <u>19</u> г. ²	452	6549		-7001		()	0
Прочая кредиторская задолженность (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	324	4184		-4206			302
	за 20 <u>19</u> г. ²	319	4676		-4671		()	324
И т. д.								
Кредиты банка (вид)	за 20 <u>20</u> г.¹	532800	889850		-1190767			231883
	за 20 <u>19</u> г.²	336339	1617145		-1420684	()	()	532800
Займы (вид)	за 20 <u>20</u> г.¹	0	235500		0			235500
	за 20 <u>19</u> г.²	95000	231500		-326500			0
Итого	за 20 <u> </u> г. ¹				()	()	x	
	за 20 <u> </u> г. ²				()	()	x	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 20 г.</u> ⁴	На 31 декабря <u>20 19 г.</u> ²	На 31 декабря <u>20 18 г.</u> ⁵
Всего			
в том числе: Покупатели	0	0	0
Поставщики	753	647	371
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 <u>20 г.</u> ¹	за 20 <u>19 г.</u> ²
Материальные затраты	545908	746683
Расходы на оплату труда	390638	473576
Отчисления на социальные нужды	117104	142088
Амортизация	64357	52648
Прочие затраты	156488	165138
Итого по элементам	1274495	1580133
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и	134820	-122414
Итого расходы по обычным видам деятельности	1409315	1457719

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего				()	
в том числе:					
Резерв на отпуска (вид оценочного обязательства)	18192	49213	56597	()	10808
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
и т. д.			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			
и т. д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20__г. ¹		За 20__г. ²	
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего 20__г. ¹ 20__г. ² в том числе: 20__г. ¹ (наименование цели) 20__г. ² и т. д.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
			()	
			()	
			()	
			()	

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» именуется 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 разница 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.

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2020 год

1 Информация о юридическом лице

Общество с ограниченной ответственностью Завод «Газпроммаш» (ООО Завод «Газпроммаш») зарегистрирован 31 января в 1996 г. в МРИ ФНС № 8 по Саратовской области. Юридический адрес : г. Саратов. ул. Московская, 44.

ИНН 6450027395. Форма собственности частная. Осуществляет следующие виды деятельности:

Проектирование, производство и ремонт газового оборудования. Оптовая торговля.

В связи с вступлением в силу Федерального закона № 128 ФЗ от 08.08.2001 г., производство газового оборудования не лицензируется.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 808 чел.

Средняя заработная плата за 2020 год составила 40 909 руб.

Предприятие имеет обособленные подразделения в Заводском районе. Вышеуказанные подразделения не выделены на самостоятельный баланс и не имеют отдельного расчетного счета, стоят на учете в МРИ ФНС № 8 по Саратовской области.

Аффелированное лицо — Генеральный директор завода Агабабян Размик Енокович.

2 Элементы учетной политики и оценка активов

Активы стоимостью не более 40 000 руб. в бухгалтерском учете и стоимостью не более 100 000 руб. в налоговом учете и сроком использования более 1 года списываются единовременно в затраты при отпуске их в производство. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы, незавершенное производство и готовая продукция в балансе оцениваются по фактической себестоимости.

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с РСБУ.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Начисляются резервы: резерв по сомнительным долгам;

резерв по оплате отпусков.

резерв под снижение стоимости МПЗ

Организация применяет общую систему налогообложения.

Критерий ошибки — 1 % от выручки

Критерий раскрытия информации — 1 % от выручки

3 Показатели отчетности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила 1 784 952 тыс. руб. без НДС, в том числе: внутренний рынок 1 782 474 тыс. руб.; экспорт 2 478 тыс. руб. В результате финансово-хозяйственной деятельности была получена прибыль в размере 234 646 тыс. руб. Налог на прибыль по бухгалтерскому учету начислен 46 929 тыс. руб.. Прибыль по налоговому учету – 317 783 тыс. руб. налог — 63 557 тыс. руб.

Расчет прибыли в бухгалтерском учете

	Выручка	Себестоимость	Коммерческие расходы	Прибыль
Производство	1736237	1377413	36067	322757
Услуги	45346	31902	-	13444
Торговля	3369	2045	-	1324
ИТОГО:	1784952	1411360	36067	337525

В 2020 году произошло снижение выручки по сравнению с 2019 годом на 31 976 тыс. руб. в связи пандемией

Величину текущего налога на прибыль определяем на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

4 Постоянный налоговый расход:

Разница по дебету 91 счета между налоговым и бухгалтерским учетом в сумме 57 462 тыс. руб. (в т.ч. резервы, по сомнительным долгам, списание в брак, результаты инвентаризации, расходы на благотворительность, пени, штрафы, убытки от списания оборудования и т.д.) , повлекла за собой увеличение налога на прибыль на сумму 11 492 тыс. руб.

Сверхнормативные затраты в 2020 г., не включенные в себестоимость по налоговому учету в сумме 1110 тыс. руб., увеличили налог на прибыль на сумму 222 тыс. руб.

5 Временные разницы (отложенные налоговые обязательства):

С 2020 в связи с выходом ПБУ 18 предприятием применяется балансовый метод расчета налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль составил в 2020 г + 4 914 тыс. руб.

Увеличение прибыли:

Разница начисленной амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом повлекла за собой увеличение налога на прибыль на сумму 2 254 тыс. руб.

Изменение остатков незавершенного производства, увеличило налог на прибыль на 7 167 тыс. руб.

Изменение остатков по материальным счетам увеличило налог на прибыль на 169 тыс. руб.

Всего увеличение: 9 590 тыс. руб.

Уменьшение прибыли:

Начисление резерва отпуска в бухгалтерском учете — 1 477 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам - 5 тыс. руб.

В 2020 году на введенные в эксплуатацию основные средства, начислена амортизационная премия, повлекшая за собой уменьшение налога на прибыль на сумму 3 194 тыс. руб.

Всего уменьшени: 4 676 тыс. руб.

46929 (налог на прибыль по бух у.) + 11714 (постоянный налоговый расход) + 4914 (отложенный налог на прибыль) = 63 557

6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по балансу на 01.01.2021 г. Составила 354 691 тыс. руб.

Дебиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Договоров, предусматривающих расчеты не денежными средствами не имеем.

Дебиторскую задолженность по бухгалтерскому счету 60 отражаем с НДС.

В налоговом учете не выделяем НДС с выданных авансов.

Кредиторская задолженность по балансу на 01.01.2021г. Составила 232 797 тыс. руб.

Кредиты и займы:

Сумма кредитов, полученных в ПАО «Сбербанк» составила 400 000 тыс. руб., остаток непогашенных кредитов на 01.01.2021 г. составил 231 883 тыс. руб.

Уплачено процентов в сумме 31 900 тыс. руб.

Сумма займов составила 235 500 тыс. руб.

Уплачено процентов в сумме 12 587 тыс. руб.

Сроки погашения займов и кредитов не нарушались.

Работникам Завода выдавалась беспроцентная ссуда, погашалась своевременно.

7 Внеоборотные активы:

Введены в эксплуатацию в 2020 г. основные средства на сумму 136 570 тыс. руб.

Основные средства при кредитовании передавались в залог.

На регистрации недвижимости нет.

Лизингового оборудования нет.

Нематериальных активов нет.

8 Отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ и утвержденной учетной политикой.

Способ признания выручки — по мере отгрузки с учетом условий договора.

Управленческие расходы отражаются по дебету счета «общехозяйственные расходы» и включаются в себестоимость продукции по окончании месяца, распределяются пропорционально прямым материалам, относящимся к прямым затратам между себестоимостью продукции выпущенной для продажи на внутренний рынок и на экспорт.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и полностью включаются в себестоимость отгруженной продукции.

Расходы будущих периодов включаются в себестоимость продукции пропорционально количеству месяцев до истечения срока действия.

Основные средства отражены по остаточной стоимости, по этой же строке отражены незавершенные капитальные вложения.

8 Связанные стороны

Взаимозависимое лицо — Генеральный директор Агабабян Размик Енокович.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу осуществляется в соответствии с контрактом. Договоры на лечение, страхование и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не заключались. Контролируемые сделки отсутствуют.

9 Прочая информация

МПЗ в залог не передавались.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Совместная деятельность не осуществляется.

Ликвидация и реорганизация не предполагается в течении 2-х лет.

Чистые активы выше уставного капитала.

Резерв на отпуска начислен в сумме 10 808 тыс. руб.

Вознаграждение КУП составило 4 660 тыс. руб. в том числе подоходный налог 606 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды 1 276 тыс. руб.

10 Финансовые показатели

Общество регулярно получает прибыль от хозяйственной деятельности.

Прибыль до налогообложения в 2019 году составила 206 507 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2020 году составила 234 646 тыс. руб.

Увеличение прибыли составило 28 139 тыс. руб.

На увеличение прибыли повлияли следующие факторы: уменьшение уплаты процентов по кредитам и займам, уменьшение себестоимости и коммерческих расходов.

Чистая прибыль в 2020 году составила 176 003 тыс. руб.

Величина собственных средств составила 848 460 тыс. руб.

Общество выполняет свои обязанности в соответствии с условиями договоров.

Главный бухгалтер

Маркелова Н.П.