

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

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.	Общие сведения	3
1.	Информация об Обществе	3
II.	Учетная политика	3
1.	Основа составления	3
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	3
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
4.	Основные средства	4
5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	4
6.	Финансовые вложения	5
7.	Запасы	5
8.	Дебиторская задолженность	6
9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
10.	Оценочные обязательства	7
11.	Доходы	7
12.	Расходы	7
13.	Сопоставимые данные - показатели прошлых отчетных периодов	8
III.	Раскрытие существенных показателей	8
1.	Нематериальные активы	8
2.	Основные средства	8
3.	Прочие внеоборотные активы	10
4.	Финансовые вложения	11
5.	Запасы	13
6.	Дебиторская задолженность	13
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
8.	Кредиторская задолженность	14
9.	Расчеты по налогу на прибыль	15
10.	Выручка от продаж	15
11.	Расходы по обычным видам деятельности	16
12.	Прочие доходы и прочие расходы	15
13.	Связанные стороны	16
14.	Оценочные обязательства	17
15.	Условные активы и условные обязательства	17
16.	Обеспечения обязательств и платежей	17
17.	События после отчетной даты	17
18.	Непрерывность деятельности	17

I. Общие сведения

II. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГУРТ» (далее «Общество») зарегистрировано в 2010 г. и осуществляет производство прочих металлических изделий.

ОГРН: 1107746706297

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020г. составила 330 человек (на 31.12.2019г. – 354 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 143405, Московская обл., г. Красногорск, Коммунальный кв-л, д.3, имеет филиалы в г.о. Подольск, мкр-н. Климовск и д. Борисово Серпуховского р-на.

Единоличный исполнительный орган общества: генеральный директор – Дудкина Ольга Ивановна

В настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

III. Учетная политика

Краткий обзор основных положений учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (дебиторская задолженность за минусом резерва сомнительных долгов, запасы за минусом резерва под снижение их стоимости, финансовые вложения в виде акций/долей – за минусом резерва под обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты (или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев). Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20
Машины и оборудование	1-10
Транспортные средства	3-10
прочие	1-10

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ от 1 января 2002 г. №1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, а также товарно-материальные ценности,

предназначенные для строительства, отражаются в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по (дополнительно введенным строкам при их существенности) к строкам 1110 «Нематериальные активы»,», 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения автоматически рассматриваются как долгосрочные.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. Стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство (НЗП) оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. НЗП проверяется на обесценение на отчетную дату. В случае наступления фактов и обстоятельств, свидетельствующих о вероятности продажи продукции, работ, услуг, являющихся результатом данного незавершенного производства, ниже их себестоимости, признается обесценение незавершенного производства путем создания соответствующего резерва с учетом требования осмотрительности (п.п.6, 7.1 ПБУ 1/2008, п.35 ПБУ 4/99).

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такой готовой продукции отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении

денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, а также премий по итогам года.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

11. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи в бухгалтерском учете организации отражается в момент ее признания (то есть в момент передачи, отгрузки, подписания акта выполненных работ, оказания услуг, для экспорта - момент пересечения таможенной территории РФ).

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

13. Сопоставимые данные - показатели прошлых отчетных периодов

С целью более корректного отражения показателей долгосрочная дебиторская задолженность перенесена из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2018, 31.12.2019. Результаты корректировок представлены в таблице:

Наименование показателя/формы отчетности	Код строки	Сумма до корректировок и	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2018 г.				
Прочие внеоборотные активы	1190	-	46 754	46 754
Дебиторская задолженность	1230	1 232 008	(46 754)	1 185 254
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 г.				
Прочие внеоборотные активы	1190	-	41 662	41 662
Дебиторская задолженность	1230	848 005	(41 662)	806 343

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов за два отчетных периода приведена в разделе 1 приложений к настоящим Пояснениям (далее - табличные пояснения).

Вид НМА (в т.ч. затрат по незавершенным НМА, включенным в показатель строки 1110 бух. баланса)	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Лицензия на пользование недрами	320	-	-
Итого по строке 1110	320	-	-

2. Основные средства

Амортизация основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс с 01.01.2002	
Здания		20
Машины и оборудование		1-10
Транспортные средства		3-10
Прочие		1-10

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество пользовалось полученными по договорам аренды

основными средствами стоимостью 377 195 тыс. руб. (в 2019 г. – стоимостью 377 195 тыс. руб.).

(тыс.руб.)

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость арендной платы по договору в год, тыс. руб. (в т.ч НДС)		
	2020	2019	2018
Часть административного здания-нежилое помещение 1 этаж, комн. 8 по адресу: 143405, Московская обл, г. Красногорск, Коммунальный кв-л, д.3 (10,9 кв.м.) Срок аренды 11 мес (с 01.06.20-30.04.21)	108,9	107,9	107
Трехэтажное нежилое здание по адресу: 142181, Московская обл., г.о. Подольск, мкр. Климовск, ул.Заводская, д. 2 (15 543,5 кв.м) Срок аренды 11 мес (с 01.05.20-31.03.21)	67 680	67 210	53 808
Здание складу цеха №2 (231,9 кв.м.), здание склад у корпуса №210 (84,7 кв.м.) по адресу: 142181, Московская обл., г.о. Подольск, мкр. Климовск, ул.Заводская, д. 2 Срок аренды 11 мес (с 01.03.20-31.01.21)	1 291,2	-	-
Двухэтажное нежилое здание по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1 , здание производственное Цех №2 (8 352 кв.м) Срок аренды 11 мес (с 01.08.20-30.06.21)	33 108	34 888	44 781
Одноэтажное нежилое здание по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1 , здание трубный цех (1 227,1 кв.м) Срок аренды 11 мес (с 01.08.20-30.06.21)	5 202	5 696	6 726
½ доли права на газопровод подземной прот. 381,12 м и надземной прот. 22,03 м по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1 Срок аренды 11 мес (с 01.08.20-30.06.21)	7 200	7 120	7 080
Газопровод среднего давления протяженностью 194,4 м по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1 Срок аренды 11 мес (с 01.08.20-30.06.21)	3 600	3 560	6 195
Одноэтажное нежилое здание по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1 , трансформаторная подстанция (53 кв.м) Срок аренды 11 мес (с 01.08.20-30.06.21)	306,3	384,8	5 405,7
Нежилое здание по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1 , компрессорная с блоком осушки воздуха, насосная ВОЦ, электрощитовая (108,4 кв.м.) Срок аренды 11 мес (с 01.08.20-30.06.21)	624	783,2	1 256,7
Нежилое помещение по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1, открытая площадка для установки воздухонагревателей (165,9 кв.м.) Срок аренды с 01.08.20-30.06.21	963	1 210,4	1 362,9

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость арендной платы по договору в год, тыс. руб. (в т.ч НДС)		
	2020	2019	2018
Нежилое помещение по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1, насосная ВоЦ с градирней (33,6 кв.м.) Срок аренды 11 мес (с 01.08.20-30.06.21)	319,2	256	1 125,6
Нежилое помещение по адресу: 142200, Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1, проходная (28,5 кв.м.) Срок аренды 11 мес (с 01.08.20-30.06.21)	168	213,6	1 115,10
Оборудование Срок аренды с 09.01.18-31.12.20	122 400	122400	120 360
Итого	242 970,6	243 829,9	249 323

Объекты незавершенного строительства

Объект (наименование, информация об объекте (период, в котором начато сооружение, ожидаемый период завершения строительства, площадь, местонахождение))	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Скважина по адресу: Московская обл., г.о. Подольск, мкр. Климовск, ул.Заводская, д. 2 (Начало строительства 14.01.2016, окончание 2021 год)	2 003,2	2 003,2	2 003,2
Скважина по адресу: Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1 (Начало строительства 15.05.2018, окончание 2021 год)	1 392,2	1 392,2	1 159,3
Трансформаторная подстанция по адресу: Московская обл., г/о Серпухов, г.Серпухов, Борисовское ш., д.1 (Начало строительства 25.07.2018, окончание 2021 год)	18 954,6	18 574,6	13 554,2
Пожарная сигнализация (модернизация) по адресу: Московская обл., г.о. Подольск, мкр. Климовск, ул.Заводская, д. 2 (Начало работ 18.12.2019, окончание 2022 год)	375	375	-

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности, незавершенном строительстве и затратах на модернизацию и прочее улучшение основных средств, представлена в табл. 2.1 – 2.4 табличных пояснений.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены полученные гарантийные обеспечения в виде кассовых чеков ПАО АКБ Тайский военный Банк. Информация о стоимости чеков отражена в бухгалтерском балансе с учетом переоценки на отчетную дату.

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений по их видам за два отчетных периода раскрыта в табл. 3.1 табличных пояснений.

Вложения в уставные капиталы организаций

В 2019г. Обществом были приобретены акции АО «ЗОЦМ» (Казахстан) в количестве 55 219 шт. за 220 111 тыс. руб. у АО «Металин Холдинг» (Великое Княжество Люксембург).

Структура долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений:

На 31.12.2020г. (тыс. руб.)

Наименование финвложения	Банк	Сумма, тыс. долл США на 31.12.2020	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020	Срок размещения	Доходность, Классификация
Акции АО «ЗОЦМ»		-	220 111	-	долгосрочные
Итого долгосрочных финвложений			220 111		
Гарантийный (залоговый) депозит Договор №1012607 от 17.01.2020г.	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.01194R от 02.04.18)	308	22 754	с 17.01.2020г. по 24.04.2021г.	1,1% краткосрочный
Гарантийный (залоговый) депозит Договор №1012785 от 21.07.2020г.	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.01194R от 02.04.18)	765	56 515	с 21.07.2020г. по 09.03.2021г.	0,05% краткосрочный
Залоговый депозит Договор №1012806 от 11.08.2020г.	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.01194R от 02.04.18)	40	2 955	с 11.08.2020г. по 14.10.2021г.	0,05% краткосрочный
Залоговый депозит Договор №1012805 от 11.08.2020г.	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.01194R от 02.04.18)	40	2 955	с 11.08.2020г. по 14.06.2021г.	0,001% краткосрочный
Итого краткосрочных финвложений	-	-	85 179	-	-
Итого финвложений	-	-	305 289	-	-

На 31.12.2019г. (тыс. руб.)

Наименование финвложения	Банк	Сумма, тыс. долл США на 31.12.2019	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019	Срок размещения	Доходность, Классификация
Акции АО «ЗОЦМ»		-	220 111	-	долгосрочные
Итого долгосрочных финвложений		-	220 111	-	
Гарантийный депозит	АО "АЛЬФА-БАНК" (в	41	2 538	С 29.11.2019 по 29.04.2020	0,01% краткосрочный

Наименование финвложения	Банк	Сумма, тыс. долл США на 31.12.2019	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019	Срок размещения	Доходность, Классификация
№1012557 от 29.11.2019	залоге дог.№01194R 010Z001 от 29.11.19)				
Гарантийный депозит №1012546 от 15.11.19	АО "АЛЬФА-БАНК" (в залоге дог.№01194R 009Z001 от 15.11.19)	210	13 000	С 15.11.2019 по 24.03.2020	0,01% краткосрочный
Гарантийный депозит №1012521 от 18.10.19	АО "АЛЬФА-БАНК" (в залоге дог.№01194R 008Z001 от 18.10.19)	30	1 857	С 18.10.2019 по 30.04.2020	0,01% краткосрочный
Гарантийный депозит №1012203 от 22.01.19	АО "АЛЬФА-БАНК" (в залоге дог.№01194R 005Z001 от 22.01.19)	210	14 562	С 22.01.19 по 05.02.2020	0,01% краткосрочный
Гарантийный депозит №1012163 от 07.12.2018	АО "АЛЬФА-БАНК" (в залоге дог.№01526X Z001 от 07.12.18)	150	9 286	С 07.12.18 по 22.06.2020	3,2% краткосрочный
Итого краткосрочных финвложений	-	-	41 243	-	-
Итого финвложений:	-	-	261 353	-	-

На 31.12.2018 (тыс.руб.)

Наименование финвложения	Банк	Сумма, тыс долл США На 31.12.2018	Сумма, тыс.руб. На 31.12.2018	Срок размещения	Доходность, Классификация
Гарантийный (залоговый) депозит №5438-10-17/ЗЛДЮ/ГД от 22.03.17	ТКБ БАНК ПАО (в залоге дог.395/БГ-2017/Д3 от 22.03.17)	169	11 770	срок с 22.03.2017 по 08.07.2019	0,1% краткосрочный
Залоговый депозит №1011759 от 07.02.2018г	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.011S5X от 07.02.18)	230 тыс евро	18 276	На срок до 07.03.19	0,05% краткосрочный
Залоговый депозит №1011812 от 14.03.18г	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.012G6X от 16.03.18)	80	5 558	На срок до 23.01.2019	1,25% <u>краткосрочный</u>
Залоговый депозит №1011868 от 13.04.18г	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.01194R от 13.04.18)	50	3 474	На срок до 20.03.19	2,25% краткосрочный
Залоговый депозит №1011869 от 13.04.18г	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.01194R	50	3 474	На срок до 17.07.19	2,15% краткосрочный

Наименование финвложения	Банк	Сумма, тыс долл США На 31.12.2018	Сумма, тыс.руб. На 31.12.2018	Срок размещения	Доходность, Классификация
	от 13.04.18)				
Залоговый депозит №1011954 от 28.06.18г	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.013D4X от 28.06.18)	60	4 168	На срок до 31.05.19	2,45% краткосрочный
Залоговый депозит №1012025 от 10.08.18г	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.013V2X от 10.08.18)	200	13 894	На срок до 19.05.19	2,00% краткосрочный
Залоговый депозит №1012140 от 14.11.18г	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.01194К от 02.04.18)	30	2 084	На срок до 02.04.19	2,3% краткосрочный
Залоговый депозит №1012163 от 07.12.18г	АО "АЛЬФА-БАНК"(в залоге дог.01526X от 07.12.18)	150	10 420	На срок до 22.06.20	3,2% долгосрочный, отражен в составе краткосрочных финансовых вложений
Итого краткосрочных финвложений	-	-	73 118	-	-
Итого финвложений	-	-	73 118	-	-

Обществом не выявлены признаки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. Резервы под обесценение финансовых вложений на указанные даты не создавались.

5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличных пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В таблице ниже представлена информация о наиболее крупных дебиторах в разрезе видов дебиторской задолженности и состав прочей дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)

Виды ДЗ/Наименование дебитора	Величина задолженности		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<i>Покупатели и заказчики</i>	740 889	742 299	845 298
<i>Поставщики и подрядчики</i>	43 687	53 899	74 539
<i>Расчеты с бюджетом</i>	63 308	5 271	23 028
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	3 494	4 874	242 389
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	851 378	806 343	1 185 254

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 159 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 005 тыс. руб.).

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	9	13	1
Средства на расчетных счетах	1 698	504	1 464
Средства на валютных счетах	61 928	34 210	10 397
Итого денежные средства	63 635	34 727	11 862
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения не более трех месяцев)	-	21 000	-
Итого денежные эквиваленты	-	21 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	63 635	55 727	11 862

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 табличных пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

(тыс.руб.)

Наименование кредитора	Величина задолженности		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<i>Поставщики/подрядчики, всего, в т.ч.:</i>	<i>61 013</i>	<i>31 826</i>	<i>134 208</i>

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	6 588	58 169	7 444
Взносы по социальному страхованию	5 864	7 116	7 195
Налог на прибыль	-	-	-

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на имущество	2	2	2
Прочие налоги и сборы	2 438	2 367	3 732
Итого	14 892	67 654	18 373

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Прочие кредиторы	111	168	350 051

9. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2020, тыс. руб.	За 2019, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	1 752 439	1 755 488
Постоянные разницы	108 290	14 840
Налогооблагаемые временные разницы	26 679	1965
Вычитаемые временные разницы	(2 489)	1140
Налоговая база для исчисления налога на прибыль	1 884 918	1 773 432
Условный расход по налогу на прибыль	(350 488)	(351 098)
Постоянный налоговый доход (расход)	21 658	2 968
Налоговый эффект от временных разниц	4 838	621
Налог на прибыль строка 2410 отчета о финансовых результатах	(372 146)	(354 066)
<i>В том числе:</i>		
Текущий налог на прибыль	(376 984)	(354 686)
Отложенный налог на прибыль	4 838	621

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Готовая продукция (монетное производство)	3 450 406	4 035 850
Готовая продукция (роторное производство)	474 469	616 417
Услуги по нанесению покрытия	10 327	5 816
Иные	451	11 116
Итого выручка	3 935 653	4 669 199

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована по видам продукции (работ, услуг):

Наименование	2020	2019
Готовая продукция (монетное производство)	(1 662 188)	(2 128 758)
Готовая продукция (роторное производство)	(315 437)	(392 147)
Услуги по нанесению покрытия	(1 154)	(514)
Иные		(6 003)
Итого себестоимость продаж	(1 978 778)	(2 527 422)
Вид расхода по обычным видам деятельности		
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	(85 622)	(158 000)
Таможенное оформление	(7 918)	(588)
Комиссионное вознаграждение агенту	(4 646)	

Наименование	2020	2019
Прочие расходы по сбыту	(916)	(241)
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(99 102)	(158 829)
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(123 818)	(91 777)
Расходы по аренде основных средств и иного имущества общехозяйственного назначения	(91)	(14 492)
Расходы по содержанию и эксплуатации помещений	(26 626)	(28 875)
Расходы на услуги по охране предприятия	(13 482)	(12 412)
Иные управленческие расходы	(14 812)	(18 432)
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(178 829)	(165 988)

12. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

Наименование	2020	2019
Доходы от реализации материалов	76 518	98 195
Доходы от реализации основных средств	-	2 000
Доход от списания кредиторской задолженности	-	679
Курсовые разницы (свернуто), включая операции по купле-продаже валюты	205 721	-
Оприходование излишков материалов в результате инвентаризации	3 837	-
Восстановление оценочных обязательств на оплату отпусков	2 217	9 382
Восстановление резерва по сомнительным долгам	846	5 529
Прочие доходы	1 698	3 685
Итого	290 837	119 470

Прочие расходы

Наименование	2020	2019
Стоимость реализованных материалов	(73 065)	(94 966)
Курсовые разницы (свернуто), включая операции по купле-продаже валюты	-	(59 993)
Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(25 973)	-
Услуги банка	(6 887)	(7 545)
Списание материальных ценностей вследствие потери товарного вида	(2 404)	-
Услуги сторонних организаций	(1 327)	(14 036)
Списан НДС не принятый к вычету	(78 539)	-
Пени по НДС	(27 586)	-
Прочие расходы	(2 597)	(5 164)
Итого	(218 378)	(181 704)

В строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах в 2020 году отражены
- доначисленный за прошлые периоды налог на прибыль на сумму 65 716 тыс. руб.;
списанное ОНО на сумму 678 тыс. руб.

13. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило 70 443 тыс. руб. (59 895 тыс. руб. начисление +10 548 тыс. руб. страховые взносы).

В 2020г. ООО «Металайн Рус» оказало услуги по предоставлению в аренду недвижимого и движимого имущества на 242 204 тыс. руб. Произведены выплаты за услуги в размере 185 945 тыс. руб. Остаток задолженности, планируемой к выплате в 1кв.2021г., составил 56 258 тыс. руб.

В 2019г. ООО «Металайн Рус» оказало услуги по предоставлению в аренду недвижимого и движимого имущества на 244 860 тыс. руб., в том числе НДС 20%. Произведены выплаты за услуги в размере 348 706 тыс. руб., в том числе НДС 20%.

В 2020 году единственным участником Общества ООО «Индустриальный Альянс» принято решение о выплате дивидендов в размере 678 803 тыс. руб. по итогам деятельности за 4 кв.2018г., 1 кв. 2019г. В 2020г. была оплачена задолженность по дивидендам в размере 287 977 тыс. руб. за 2018г. и 678 803 тыс. руб. за 4 кв. 2018г., 1 кв. 2019г. Других операций с единственным участником у Общества не было.

Участниками ООО «Индустриальный альянс» на 31.12.2020 являются: наследники Егиева К.Л. (50%) и ООО «ДФФ ХОЛДИН ГМБХ, Австрия (50%).

В 2019г. были приобретены акции АО «ЗОЦМ», Казахстан в количестве 55 219 шт. (22,22%) за 220 110 тыс. руб. у АО Металин Холдинг, Великое Княжество Люксембург. Операций в 2020 г. не осуществлялось.

14. Оценочные обязательства

В бухгалтерской отчетности отражены результаты инвентаризации оценочных обязательств по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г., 31.12.2018г.

По состоянию на 31.12.2020г. по итогам инвентаризации излишне начисленные оценочные обязательства по оплате отпусков в размере 2 217 тыс. руб. включены в состав прочих доходов.

15. Условные активы и условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество ведет одно несущественное судебное разбирательство.

16. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Информация об обеспечениях выданных приведена в таблице 8 Обеспечения обязательств табличных пояснений и в разделе «Финансовые вложения», а также «Прочие внеоборотные активы» настоящих пояснений

17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ГУРТ», не было.

18. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности общества. Руководство не имеет намерений сокращения или прекращения деятельности общества в обозримом будущем.

Коронавирусная инфекция на деятельность общества не повлияла. Во время пандемии деятельность не приостанавливалась.

Генеральный директор ООО «ГУРТ»



Дудкина О.И.

11 февраля 2021 года

