

Общество с ограниченной ответственностью "Перекопский Известняковый Карьер-Задонье" (ООО "ПИК-Задонье")
далее по тексту - Организация

ИНН 3412302091

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

№пп	Наименование	Страница
1	Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности	5
2	А. Общие положения учётной политики и раскрытие существенных показателей.	5
3	1. Основа составления бухгалтерской отчетности	5
4	2. Оценка активов и обязательств.	5
5	3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.	6
6	В. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2020 г.	6
7	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
8	1. Нематериальные активы (строка 1110)	6
9	1.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" (стр.1110)	6
10	1.2. Наличие и движение нематериальных активов	7
11	2. Основные средства (строка 1150)	7
12	2.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Основные средства" (стр.1150)	7
13	2.2. Наличие и движение основных средств	9
14	2.3. Незавершенные капитальные вложения	10
15	2.4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	10
16	2.5. Иное использование основных средств	11
17	3. Финансовые вложения (строка 1170)	11
18	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
19	4. Запасы (строка 1210)	11
20	4.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Запасы (строка 1210)	11
21	4.2. Наличие и движение запасов	12
22	5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)	13
23	5.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Финансовые вложения" (стр.1240)	13
24	5.2. Наличие и движение финансовых вложений	14
25	6. Дебиторская задолженность (строка 1230)	15
26	6.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (стр.1230)	15
27	6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности	16
28	6.3. Просроченная дебиторская задолженность	17
29	7. Расходы будущих периодов (далее РБП).	17
30	7.1. Комментарий к статьям Расходов будущих периодов.	17
31	7.2. Расшифровка к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2020 г. по статьям РБП.	18

№п/п	Наименование	Страница
32	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	19
33	8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	19
34	8.1. Наличие и движение капитала	19
35	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
36	9. Заёмные средства (строка 1410)	19
37	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
38	10. Заёмные средства (строка 1510)	20
39	10.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Заёмные средства" (стр.1410; стр. 1510)	20
40	10.2. Наличие и движение кредиторской задолженности по заёмным средствам	21
41	11. Кредиторская задолженность (строка 1520)	21
42	11.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (стр.1520)	21
43	11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности	22
44	11.3. Просроченная кредиторская задолженность	23
45	12. Оценочные резервы, оценочные и условные обязательства (строка 1540)	24
46	12.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса " Оценочные обязательства" (стр. 1540)	24
47	12.2. Наличие и движение оценочных обязательств	24
48	12.3. Условные обязательства	24
49	13. Информация о забалансовых счетах.	25
50	13.1. Комментарии по забалансовым счетам.	25
51	13.2. Обеспечение обязательств.	25
52	С. Пояснения к отчёту о финансовых результатах за 2020 год.	26
53	14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2020 год (строки 2110, 2120, 2100)	26
54	14.1. Формирование финансовых результатов от доходов и расходов от обычных видов деятельности	27
55	14.2. Затраты на производство	28
56	15. Проценты к получению и уплате за 2020 год (строки 2320, 2330)	28
57	15.1. Расшифровка информации по процентам к уплате	28
58	16. Прочие доходы и расходы за 2020 год (строки 2340, 2350)	29
59	16.1. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов	30
60	17. Налогообложение за 2020 год	31
61	17.1. Информация о суммах исчисленного НДС	31
62	17.2. Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль	32
63	D. Пояснения к отчёту об изменениях капитала за 2020 год	33

№пп	Наименование	Страница
64	18. Расшифровка информации к показателям отчета об изменениях капитала за 2020 год	33
65	Е. Пояснения к отчёту о движении денежных средств за 2020 год	33
66	19. Расшифровка информации к показателям отчета о движении денежных средств, отраженных в свёрнутом виде	33
67	Ф. Прочая информация к финансовой (бухгалтерской) отчетности	34
68	20. Расшифровка информации по корректировкам показателей отчётности за прошлые периоды	34
69	20.1. Расшифровка корректировок к показателям отчёта о финансовых результатах	34
70	21. События после отчетной даты	34
71	22. Связанные стороны	34
72	22.1. Перечень связанных сторон	34
73	21.2. Конечные бенефициары	36
74	22.3. Продажи связанным сторонам	36
75	22.4. Закупка товаров, работ, услуг, аренда имущества у связанных сторон	36
76	22.5. Состояние расчётов со связанными сторонами	37
77	22.6. Информация по прочим операциям со связанными сторонами	37
78	23. Операции, связанные с использованием бюджетных средств	37
79	24. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	37
80	25. Информация по отчётным сегментам	38
81	26. Изменения учётной политики	38
82	27. Непрерывность деятельности	38

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПИК-Задонье» (далее – «Организация») за 2020 год раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности, изменений в ее финансовом положении и движения её денежных средств.

Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности

Организация является юридическим лицом, которое образовано и действует в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации: Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13.03.2009 г., основной государственный номер № 1093455000429. ИНН 3412302091, КПП 341201001 – Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 13 марта 2009 г.

Местонахождение:

Юридический (и фактический) адрес: 403573, Волгоградская область, Клетский район, станция Перекопская.

Почтовый адрес: 403572, Волгоградская область, Клетский район, станция Перекопская.

Уставный капитал Организации составляет 104 010 тыс. руб.

Учредителями Организации по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Зиракс»;

- Акционерное общество «Каустик».

филиалов, представительство и обособленных подразделений Организация не имеет.

Производственная площадка по добыче известняка находится в 1 км северо-восточнее х. Перекопка Клетского муниципального района Волгоградской области. Численность работающих в Организации на 31.12.2020 г. составляет - 41 человек (40 человек на 31.12.2019 г.).

В 2020 году основным видом деятельности Организации являлась добыча и первичная обработка известняка породы карбонатной и гипсового камня (ОКВЭД - 08.11.2).

Добыча и переработка известняка в щебень разных фракций осуществлялась самостоятельно, на основании выданной лицензии:

- Лицензия на право пользования недрами Серия ВЛГ № 80014 вид лицензии ТЭ, со сроком окончания действия изначально – 31 декабря 2020 г., продлена на срок до 31.12.2045 г.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Тагировым Дмитрием Маратовичем.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта возложено на бухгалтерскую службу Организации, возглавляемую главным бухгалтером.

А. Общие положения учётной политики и раскрытие существенных показателей.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ПИК-Задонье" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Международными Стандартами финансовой отчетности (МСФО) в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н с учетом структуры Организации и отраслевой специфики ее деятельности, а также в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

2. Оценка активов и обязательств.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые оцениваются по остаточной стоимости;

ООО "ПИК-Задонье" 2020 год

- оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая кредиты и займы, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок погашения (обращения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

В. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2020 г.

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1. Нематериальные активы (строка 1110)

1.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" (стр.1110)

В 2020 г. при определении порядка учета нематериальных активов Организация руководствовалась Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000г. № 91н.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Расшифровка информации по нематериальным активам приведена в таблицах 1.2.

В 2013 г. Организация, при проведении инвентаризации, определила актив - лицензию на право пользования недрами. Данный актив потребовал самостоятельной оценки стоимости, так как расходы, связанные с его приобретением и созданием - отсутствуют. Изначально, данная лицензия была получена бесплатно, от материанской компании - ООО "Спектр" (на момент 2009 г.), в результате её реорганизации.

Стоимость лицензии была определена в сумме 100 тыс. рублей. Данная сумма отражена в бухгалтерском учете за 2013 год и в последующие периоды, как первоначальная доценка НМА через счет 83 "Добавочный капитал". В налоговом учёте данный актив не учитывается.

Срок действия лицензии на добычу полезного ископаемого определен изначально до 31.12.2020 г., поэтому в 2020 году Организация произвела расходы на продление существующей лицензии до 31.12.2045 г., в сумме 30,75 тыс.руб., что и составило "новую" стоимость лицензии на добычу. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма накопленной амортизации по данному объекту НМА равна оценочной стоимости в сумме 100 тыс.руб., т.е. полностью погашена. Организация произвела списание суммы амортизации по состоянию на 31.12.2020 г. (Дт сч.05 Кт сч.04 сумма 100 тыс.руб.).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. стоимость лицензии отражается с учетом амортизационных отчислений. Амортизационные отчисления начинают производиться в месяце, следующем за месяцем, в котором объект НМА принят к учету.

1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 20 г.	100	(91)	31	(100)	100	(9)	-	31
за 20 19 г.	100	(82)	-	-	-	(9)	-	100	(91)
в том числе:	за 20 20 г.	100	(91)	31	(100)	100	(9)	-	31
Лицензия на право пользования недрами (для добычи ПИ) (вид нематериальных активов)	за 20 19 г.	100	(82)	-	-	-	-	-	100

2. Основные средства (строка 1150)

2.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Основные средства" (стр.1150)

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие виды основных средств со сроком полезного использования больше 12 месяцев.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов до их ввода в эксплуатацию. При вводе в эксплуатацию указанные активы списываются в расходы. В целях контроля за их сохранностью при эксплуатации Организация учитывает данные объекты за балансом.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В статью 1150 «Основные средства» включаются также незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению основных средств и авансы, уплаченные за основные средства. Авансы отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Переоценка основных средств не производится.

В ходе последней инвентаризации все основные средства проверены на предмет соответствия активам, все используются в деятельности, приносящей доход. Данная инвентаризация проводилась в 2019 году. Согласно учётной политике Организации периодичность проведения инвентаризации основных средств - один раз в три года.

В 2020 г. Организация не приобретала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по группам основных средств используются в соответствии с постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 и приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	31
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 - 25
Офисное оборудование	2 - 3
Транспортные средства	6 - 8

Установленные сроки полезного использования основаны на обобщенной оценке периода, в течение которого использование соответствующих объектов основных средств принесит доход организации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение текущего ремонта основных средств в бухгалтерском учете отражаются в текущем отчетном периоде.

Расшифровка информации по основным средствам приведена в таблицах 2.2., 2.3., 2.4., 2.5. В бухгалтерском балансе, по строке 1150, отражены показатели, соответствующие сумме показателей таблиц 2.2. и 2.3.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

В 2020 году Организация не приобрела основные средства (см. табл.2.2.).

По состоянию на 31.12.2020 г., в Организации имеется договор залога основных средств с АО "ЮНИКРЕДИТ БАНК". Залог предоставлен в рамках кредитного соглашения на предоставление кредитного транша на пополнение оборотных средств. Информация о суммах залога приведена в табл.2.5. и табл. 13.2.

В 2020 году Организация модернизацию, реконструкцию и дооборудование или достройку основных объектов основных средств не производила.

В отчетном 2020 году выбытие объектов основных средств в Организации не производилось.

В 2020 году Организация реконструкцию основных средств не осуществляла.

В 2020 году Организация приобретение имущества в лизинг не осуществляла.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа; оборудование не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Данные о незавершенном строительстве и незаконченных операциях по приобретению основных средств представлены в таблице 2.3.

2.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		в тыс.руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего в том числе: Здания и сооружения (группа основных средств)	5200	3а 20 20 г.	59 792	(28 810)	-	-	-	(6 395)	-	-	59 792	(35 205)
	5210	3а 20 19 г.	57 462	(21 945)	2 330	-	-	(6 865)	-	-	59 792	(28 810)
	5201	3а 20 20 г.	5 564	(1 125)	-	-	-	(331)	-	-	5 564	(1 456)
	5211	3а 20 19 г.	4 534	(838)	1 030	-	-	(288)	-	-	5 564	(1 125)
Машины и оборудование (кроме офисного) (группа основных средств)	5202	3а 20 20 г.	28 742	(17 235)	-	-	-	(2 839)	-	-	28 742	(20 073)
	5212	3а 20 19 г.	28 742	(14 166)	-	-	-	(3 068)	-	-	28 742	(17 235)
Офисное оборудование (группа основных средств)	5203	3а 20 20 г.	290	(213)	-	-	-	(28)	-	-	290	(241)
	5213	3а 20 19 г.	206	(175)	83	-	-	(38)	-	-	290	(213)
Транспортные средства (группа основных средств)	5204	3а 20 20 г.	24 992	(10 153)	-	-	-	(3 192)	-	-	24 992	(13 345)
	5214	3а 20 19 г.	23 775	(6 697)	1 217	-	-	(3 457)	-	-	24 992	(10 153)
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	5205	3а 20 20 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	5215	3а 20 19 г.	48	(40)	-	-	-	(8)	-	-	48	(48)
Другие виды основных средств (группа основных средств)	5206	3а 20 20 г.	157	(35)	-	-	-	(6)	-	-	157	(42)
	5216	3а 20 19 г.	157	(29)	-	-	-	(6)	-	-	157	(35)

2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 20 г.	-	-	-	-	
	5250	за 20 19 г.	-	2 330	-	(2 330)	
В том числе:							
Здания и сооружения (группа объектов)	5241	за 20 20 г.	-	-	-	-	
	5251	за 20 19 г.	-	1 030	-	(1 030)	
Машины и оборудование (кроме офисного) (группа объектов)	5242	за 20 20 г.	-	-	-	-	
	5252	за 20 19 г.	-	-	-	-	
Офисное оборудование (группа объектов)	5243	за 20 20 г.	-	-	-	-	
	5253	за 20 19 г.	-	83	-	(83)	
Транспортные средства (группа объектов)	5244	за 20 20 г.	-	-	-	-	
	5254	за 20 19 г.	-	1 217	-	(1 217)	
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа объектов)	5244	за 20 20 г.	-	-	-	-	
	5254	за 20 19 г.	-	-	-	-	
Другие виды основных средств (группа объектов)	5245	за 20 20 г.	-	-	-	-	
	5255	за 20 19 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г.	3а 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-

2.5. Иное использование основных средств

		в тыс.руб.		
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 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	301	301	362
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залоги и др.)	5286	11 577	11 577	13 602

3. Финансовые вложения (строка 1170)

Долгосрочные финансовые вложения Организации, по состоянию на 31.12.2020 г., представлены долей в уставном капитале ООО НПО "НИИПАВ" (ИНН 6143078006) 3 857,3 тыс.руб., что составляет 1% (номинальная стоимость доли 91 тыс.руб.) от общего размера уставного капитала данной компании (Уставный капитал (далее - УК) ООО НПО "НИИПАВ" по состоянию на 31.12.2020 г. составлял 9 100 тыс.руб.). Информация о движении долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице 5.2.

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4. Запасы (строка 1210)

4.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Запасы" (стр.1210)

Приобретенные запасы (сырье, материалы, товары) оцениваются организацией по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо или косвенно связанных с их приобретением.

Готовая продукция оценивается по полной производственной себестоимости, включающей как прямые, так и косвенные (накладные) производственные затраты. Косвенные затраты распределяются между различными видами продукции пропорционально затратам на оплату труда производственного персонала. Оценка сырья, материалов и товаров при их выбытии производилась по средней себестоимости по каждому номенклатурному номеру сырья, материалов и товаров. Средняя себестоимость рассчитывалась ежемесячно.

По запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв относится на прочие расходы организации в размере превышения фактической стоимости запасов над рыночной. Запасы отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1210) на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2020 г. в Организации резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материалам и прочим запасам не создавался, так как отсутствуют запасы, не имеющие: движения в течение последних шести месяцев; морально устаревшие, либо полностью, либо частично потерявшие свои первоначальные качества.

Незавершенное производство для целей бухгалтерского учета оценивается по фактической производственной себестоимости.

На отчетную дату материально-производственных запасов, переданных в залог, Организация не имеет.

В финансовой отчетности расходы будущих периодов делятся на краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные) активы.

Оборотными признаются активы, которые удовлетворяют любому из следующих критериев: предназначены для использования или реализации в течение обычного операционного цикла (12 месяцев), приобретены исключительно для продажи или с целью реализации в течение года с отчетной даты баланса или представляют собой денежные средства (их эквивалент). Все прочие активы, срок погашения которых наступает по истечении 12 месяцев после отчетной даты, указываются в балансе как долгосрочные.

Информация по расходам будущих периодов приведена в п. 7.

В бухгалтерском балансе затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Информация о материально-производственных запасах и их движении приведена в таблице 4.2.

4.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		в тыс.руб.
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы — всего	5400	за 20 20 г.	28 962	-	65 537	(67 237)	-	-	X	27 262	-
	5420	за 20 19 г.	25 892	-	76 326	(73 256)	-	-	X	28 962	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 20 г.	924	-	8 107	(7 920)	-	-	-	1 111	-
	5421	за 20 19 г.	1 387	-	9 982	(10 445)	-	-	-	924	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г.	-	-	21 120	(21 120)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 19 г.	-	-	24 866	(24 866)	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 20 г.	28 003	-	36 210	(38 162)	-	-	-	26 051	-
	5423	за 20 19 г.	24 455	-	41 442	(37 895)	-	-	-	28 003	-
Расходы будущих периодов	5403	за 20 20 г.	36	-	100	(36)	-	-	-	100	-
	5423	за 20 19 г.	49	-	36	(49)	-	-	-	36	-

5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)

5.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Финансовые вложения" (стр.1240)

Первоначальная стоимость финансовых вложений (включая ценные бумаги), приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением.

По имеющимся на балансе Организации финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется, ввиду отсутствия рынка по этим финансовым вложениям.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются в течение срока их обращения по первоначальной стоимости с доведением их до номинальной стоимости. Разница между первоначальной и номинальной стоимостью относится на финансовый результат Организации в составе прочих доходов в течение срока обращения бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним дохода. В случае погашения векселя до истечения срока его обращения, не принятая к учету часть дисконта признается в составе прочего дохода единовременно, на дату прекращения долгового обязательства.

Расчет процентного дохода по векселям со сроком погашения «по предъявлению, но не ранее...» производится исходя из срока 365(366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты его предъявления к платежу.

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 г. не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов или расходов.

Заложенных или переданных третьим лицам финансовых вложений Организации по состоянию на 31.12.2020 г. не имеет.

В составе финансовых вложений Организации отражает финансовые векселя. Векселедателем по данным векселям является ООО "ПРОФТ". Срок погашения - по предъявлению, но не ранее 18.02.2021 г. В 2019 году была осуществлена продажа одного из векселей в адрес ООО "Зиракс". В 2020 году произведено списание простого векселя по решению собственников (Протокол №04/20 от 11.12.2020 г.). В налоговом учете затраты от списания данного векселя в расходы при расчете налога на прибыль по налоговому учёту не принимались. По состоянию на 31.12.2020 г. финансовые вложения в части финансовых векселей на балансе организации не числятся, учёт производится на забалансовом счете 006 по номинальной стоимости.

Информация о краткосрочных финансовых вложениях приведена в таблице 5.2.

По состоянию на 31.12.2020 г. в Организации отсутствуют операции хозяйственной деятельности, требующие отражения в таблице "Иное использование финансовых вложений" (данная таблица не отражена в данных пояснениях).

5.2. Наличие и движение финансовых вложений

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоп- ленная коррек- тиров- ка	накоп- лен- ный до- ход	поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая дове- дение первоначальной стои- мости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоп- ленная коррек- тиров- ка	накоп- лен- ный до- ход
							первоначальная стоимость	накоп- ленная коррек- тиров- ка	накоп- лен- ный до- ход					
Долгосрочные — всего	5311	за 20 20 г.	-	-	-	3 857	-	-	-	-	-	3 857	-	-
	5301	за 20 19 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Доля в УК ООО "НПО "НИИПАВ" (группа, вид)	5306	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г.	-	-	-	3 857	-	-	-	-	-	3 857	-	-
Доля в УК ООО "Зиракс Про" (группа, вид)	5306	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 20 20 г.	52 072	-	233	52 601	(104 673)	-	(743)	509	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г.	111 146	-	96	111 487	(170 560)	-	(341)	478	-	52 072	-	233
В том числе: Финансовые векселя (группа, вид)	5306	за 20 20 г.	52 072	-	233	52 601	(104 673)	-	(743)	509	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г.	111 146	-	96	111 487	(170 560)	-	(341)	478	-	52 072	-	233
Финансовых вложений — ИТОГО		за 20 20 г.	52 072	-	233	56 458	(104 673)	-	(743)	509	-	3 857	-	-
		за 20 19 г.	111 171	-	96	111 487	(170 585)	-	(341)	478	-	52 072	-	233

6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

6.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (стр.1230)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто, в разрезе каждого дебитора(кредитора) и каждого договора. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, с учетом всех предоставленных скидок (надбавок) и НДС. Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании проведенной инвентаризации. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствам или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

По результатам анализа всей дебиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2020 год, вынесено решение - сомнительная задолженность на отчетную дату отсутствует, соответственно резерв по сомнительным долгам не создавать.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. числятся расходы будущих периодов в части авансов на страхование в сумме 80 тыс.руб. (см.табл.6.2.; табл.7.2.)

Расшифровка информации о дебиторской задолженности Организации приведена в таблицах 6.2., 6.3.

6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс.руб.

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 операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 20 г.	13 634	-	146 914	-	-	-	-	-	17 473	-
	5530	за 20 19 г.	16 039	-	248 576	-	-	-	-	-	13 634	-
В том числе:												
Расчеты с покупателями	5511	за 20 20 г.	12 361	-	70 011	-	-	-	-	-	16 777	-
(вид)	5531	за 20 19 г.	15 382	-	64 259	-	-	-	-	-	12 361	-
Авансы выданные	5512	за 20 20 г.	91	-	4 603	-	-	-	-	-	515	-
(вид)	5532	за 20 19 г.	203	-	7 280	-	-	-	-	-	91	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5514	за 20 20 г.	1 096	-	15 777	-	-	-	-	-	99	-
(вид)	5534	за 20 19 г.	222	-	5 305	-	-	-	-	-	1 096	-
Расчеты с внебюджетными фондами	5515	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	5535	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по зарплате и прочим операциям	5516	за 20 20 г.	5	-	2	-	-	-	-	-	2	-
(вид)	5536	за 20 19 г.	1	-	113	-	-	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	5517	за 20 20 г.	81	-	80	-	-	-	-	-	80	-
(вид)	5537	за 20 19 г.	230	-	81	-	-	-	-	-	81	-
Прочие дебиторы	5514	за 20 20 г.	-	-	56 441	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	5534	за 20 19 г.	-	-	171 538	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 20 г.	13 634	-	146 914	-	-	-	-	-	17 473	-
	5520	за 20 19 г.	16 039	-	248 576	-	-	-	-	-	13 634	-

6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	0	-
в том числе:							
<i>Покупатели и заказчики</i>	5541	-	-	-	-	0	-
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5542	-	-	-	-	-	-
<i>Прочее</i>	5543	-	-	-	-	-	-

в тыс.руб.

7. Расходы будущих периодов (далее РБП).

7.1. Комментарии к статьям Расходов будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов Организация учитывает расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В стр. 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма 245,3 тыс. руб. (затраты на топографическую съемку горного отвода и прилегающих территорий (125 га) - 120,0 тыс.; затраты на создание проекта ПНООЛР - 109,3 тыс.руб. и т.д.)

В стр. 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» отражена сумма 100 тыс. руб. (Расходы, связанные с составлением проекта горного отвода "Перекопского месторождения карбонатных пород" - 51,4 тыс.руб. и т.д.)

В стр. 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена сумма 80 тыс. руб. (расходы на страхование).

В стр. 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма 8 тыс. руб. (краткосрочные РБП - расходы на неисключительные права (программное обеспечение)).

Расшифровка распределения статей расходов будущих периодов по статьям бухгалтерского баланса приведена в таблице 7.2.

7.2. Расшифровка к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2020 г. по статьям РБП

в тыс.руб.

№ пп	РБП	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
		Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
1	Документы, имеющие определ. срок действия: проектная документация, расходы на аттестацию рабочих мест и т.д.	245	100	459	36	619	49
2	Неисключительные права (программное обеспечение)	-	8	-	3	-	4
3	Расходы на страхование	-	80	-	81	-	230
Итого по состоянию на 31.12.2018 г.:		245	188	459	120	619	283
из них:							
	Прочие внеоборотные активы - строка 1190	245	-	459	-	619	-
	Запасы - строка 1210	-	100	-	36	-	49
	Дебиторская задолженность - строка 1230	-	80	-	81	-	230
	Прочие оборотные активы - строка 1260	-	8	-	3	-	4

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Величина показателя уставного капитала в 2020 г. осталась без изменений. В ноябре 2019 года произошел переход доли в уставном капитале ООО "ПИК-Задонье", принадлежащей ООО "Юг-Сода" в размере 0,0005% уставного капитала номинальной стоимостью 500 руб. третьему лицу - Акционерному обществу "Каустик" в порядке правопреемства в связи с реорганизацией ООО "Юг-Сода" в форме присоединения к АО "Каустик".

Показатель добавочного капитала в 2020 г. изменился. Сумма дооценки объекта НМА - лицензии на добычу, которая числилась с 2013 года на счете 83, при его выбытии перенесена в кредит счета 84. (комментарий см. в п. 1.1. на странице 6 данных пояснений).

Расшифровка показателей капитала приведена в таблице 8.1.

8.1. Наличие и движение капитала

Наименование показателя	Код	Величина на 31.12.2020 (тыс.руб.)	Движение капитала за 2020 год	Величина на 31.12.2019 (тыс.руб.)	Движение капитала за 2019 год	Величина на 31.12.2018 (тыс.руб.)
Уставный капитал	2	3	4	5	6	7
в том числе:						
доля ООО "Зиракс"	1310	104 010	-	104 010	-	104 010
доля ООО "Юг-Сода"		104 010	-	104 010	-	104 010
доля АО "Каустик"		1	-	1	(1)	1
Добавочный капитал	1350		(100)	100	1	-
в том числе:						
дооценка нематериальных активов (лицензии)		-	(100)	100	-	100
Резервный капитал	1360					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(42 496)	(45 402)	2 906	(59 283)	62 189
в том числе:						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года		(45 502)	(45 502)	3	3	4 630
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет		3 006	100	2 903	-	57 559
Сумма выплаченных дивидендов		-	-	-	(59 286)	-
ИТОГО:		61 514	(45 502)	107 016	(59 283)	166 299

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

9. Заёмные средства (строка 1410)

Информация о заёмных средствах, являющихся долгосрочными обязательствами изложена в п. 10.1, п. 10.2.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10. Заёмные средства (строка 1510)

10.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Заёмные средства" (стр.1410; стр.1510)

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты признаются ежемесячно, на основании условий договорной или исходя из принципа равномерности расчетным путем, если в договоре установлен период начисления процентов, превышающий один месяц.

Дополнительные затраты, производимые Организацией в связи с получением кредитов или займов, а также выпуском и размещением заемных обязательств (юридические и консультационные услуги, осуществление копировальных работ, оплата налогов и сборов в случаях, предусмотренных действующим законодательством, проведение экспертиз, услуги независимого оценщика, потребление услуг связи, комиссии банка за при открытии кредитной линии, другие затраты, непосредственно связанные с получением займов, кредитов и размещением заемных обязательств (кроме оплаты страховых полисов залогового имущества и затрат по договорам поручительства) учитываются в составе прочих расходов. Страховые полисы залогового имущества включаются в состав прочих расходов в договорам поручительства относятся в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав прочих расходов в течение срока, на который получены заемные средства .

Проценты по кредитам показаны в строке 1510 бухгалтерского баланса «Заёмные средства» в аналитике «Проценты».

В 2016 году была открыта кредитная линия, по кредитному соглашению № 093/0013Л/16 от 25.05.2016 г. с АО "ЮНИКРЕДИТ БАНК", на пополнение оборотных средств. По данному кредиту заключен договор поручительства между банком и материнской компанией – ООО "Зиракс". Данный кредит окончательно погашен в срок - 29.05.2019 г.

В 2018 году открыта кредитная линия, по соглашению о предоставлении кредита № 093/0025Л/18 от 20.06.2018 г. с АО "ЮНИКРЕДИТ БАНК", на приобретение основных средств и финансирование капитальных затрат. По данному кредиту заключен договор поручительства между банком и материнской компанией - ООО "Зиракс". В отчётности, задолженность по основному долгу подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в соответствии с графиком погашения данного кредита. Срок окончательного погашения данного кредита - 20.06.2021 г.

Информация о кредитах и займах полученных приведена в таблице 10.2.

Информация об обеспечении выданных по данным обязательствам приведена в п.13.2. данных пояснений.

10.2. Наличие и движение кредиторской задолженности по заёмным средствам

Наименование кредитора договор	Период	Остаток задолженности на начало периода, тыс.руб.		Изменения за период (тыс.руб.)				перевод из долго- в краткосрочную задолженност ь		Остаток задолженности на конец периода, тыс.руб.	
		сумма основного долга	сумма начисленных процентов	поступление заёмных средств	сумма начисленных процентов	погашение долга по заёмным средствам, в том числе		сумма основного долга	сумма начисленных процентов	сумма основного долга	сумма начисленных процентов
						сумма основного долга	сумма начисленных процентов				
Долгосрочные обязательства по заёмным средствам — всего	за 20 20 г.	4 200	-	-	-	-	-	-	(4 200)	-	-
	за 20 19 г.	11 400	-	-	-	-	-	-	(7 200)	4 200	-
	за 20 20 г.	4 200	-	-	-	-	-	-	(4 200)	-	-
	за 20 19 г.	11 400	-	-	-	-	-	-	(7 200)	4 200	-
Краткосрочные обязательства по заёмным средствам — всего	за 20 20 г.	7 200	48	-	486	(7 200)	(516)	4 200	4 200	17	17
	за 20 19 г.	5 680	60	-	1 500	(5 680)	(1 512)	7 200	7 200	48	48
	за 20 20 г.	7 200	48	-	486	(7 200)	(516)	4 200	4 200	17	17
	за 20 19 г.	3 600	58	-	1 433	(3 600)	(1 444)	7 200	7 200	48	48
ЮНИКРЕДИТ БАНК АО/соглашение № 093/0025Л/18 от 20.06.2018 г. (вид - кредит)	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 19 г.	2 080	2	-	67	(2 080)	(68)	-	-	-	-
	за 20 20 г.	11 400	48	-	486	(7 200)	(516)	-	-	4 200	17
	за 20 19 г.	17 080	60	-	1 500	(5 680)	(1 512)	-	-	11 400	48

11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

11.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (стр.1520)

Расшифровка информации о кредиторской задолженности приведена в таблице 11.2.

По результатам анализа кредиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2020 год :

- обнаружены суммы кредиторской задолженности, имеющие критерии "просроченной".
- данные суммы определены к списанию по состоянию на 31.12.2020 г. (по отдельному приказу)

Информация о списанной кредиторской задолженности, имеющую критерии "просроченная", приведена в таблице 11.3.

11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в тыс.руб.					
				поступление/начисление	погашение/оплата	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение суммы долга	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 20 г.	4 595	62 086	-	(61 262)	-	-	5 418
	5580	за 20 19 г.	1 916	69 859	-	(67 181)	-	-	4 595
В ТОМ ЧИСЛЕ:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	5561	за 20 20 г.	260	19 663	-	(19 654)	-	-	269
	5581	за 20 19 г.	78	26 161	-	(25 979)	-	-	260
Авансы полученные (вид)	5562	за 20 20 г.	601	2 838	-	(2 770)	-	-	669
	5582	за 20 19 г.	188	3 417	-	(3 003)	-	-	601
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам (вид)	5563	за 20 20 г.	2 557	14 759	-	(14 826)	-	-	2 489
	5583	за 20 19 г.	469	14 209	-	(12 122)	-	-	2 557
Расчеты с гос. внебюджетными фондами (вид)	5564	за 20 20 г.	679	5 766	-	(5 600)	-	-	845
	5584	за 20 19 г.	636	6 056	-	(6 013)	-	-	679
Расчеты с сотрудниками (вид)	5566	за 20 20 г.	494	18 455	-	(17 829)	-	-	1 120
	5586	за 20 19 г.	543	19 975	-	(20 024)	-	-	494
Расчеты с прочими кредиторами (вид)	5566	за 20 20 г.	3	604	-	(583)	-	-	25
	5586	за 20 19 г.	3	41	-	(40)	-	-	3
Итого	5550	за 20 20 г.	4 595	62 086	-	(61 262)	-	x	5 418
	5570	за 20 19 г.	1 916	69 859	-	(67 181)	-	x	4 595

11.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ 19__ г. ²	На 31 декабря 20__ 18__ г. ⁵
Всего	5590	4	2	31
В том числе:				
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> (суд)	5591	-	-	29
<i>Авансы полученные</i> (суд)	5592	4	2	2
и т.д.				

12. Оценочные резервы, оценочные и условные обязательства (строка 1540)

12.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Оценочные обязательства" (стр.1540)

Организация создает следующие виды оценочных обязательств:

- На выплату бонусов/годового премиального вознаграждения по итогам работы за год
- На оплату отпусков по состоянию на конец года

Обязательства по бонусам и премиям носят краткосрочный характер и обычно погашаются в 1 квартале следующего за отчетным года.

Резерв по бонусам за 2020 год не создавался в связи с тем, что данные выплаты не планируются.

Резерв по годовым премиальным выплатам за 2020 год не создавался в связи с тем, что данные выплаты произведены в 2020 г. (за декабрь 2020 г.)

Обязательства по отпускам будут погашаться в течение 2021 г., по мере предоставления отпусков сотрудникам согласно графику отпусков.

В бухгалтерском балансе остаток оценочных обязательств отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства». Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице.12.2

12.2. Наличие и движение оценочных обязательств.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	5700					
— всего		3 049	2 091	(4 423)	-	717
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков (наименование резерва)	5701	664	2 091	(2 038)	-	717
Оценочные обязательства на оплату бонусов, премий (наименование резерва)	5702	2 385	-	(2 385)	-	-

12.3. Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению Руководства Организации, по состоянию на 31.12.2020 г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Организации с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства и активы в Организации отсутствуют.

13. Информация о забалансовых счетах.

13.1. Комментарии по забалансовым счетам.

В Организации ведётся забалансовый учёт имущества и обязательств.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 и информация о них представлена в таблице 2.5. Бланки строгой отчетности учитываются на забалансовом счете 006, к ним относятся топливные карты, выданные сотрудникам, бланки трудовых книжек, векселя (сальдо на 31.12.2020 г. составило 53 158 тыс.руб.). На забалансовом счете 007 числится списанная дебиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек, при этом пятилетний срок со дня её образования ещё не истёк. На забалансовом счете 012.2. числятся малоценные основные средства на сумму 233 тыс.руб., а на счете 012.3. числятся прочие ТМЦ на сумму 87 тыс.руб..

На счете 009 числятся обеспечения выданные на сумму 483 204 тыс.руб., из них сумма 11 577 тыс. руб. - это залоговые обязательства под основные средства, а оставшаяся сумма - это обязательства по договорам поручения (см. таблицу 13.2.) Из них часть обязательств по сделкам, в которых Организация выступила поручителем за ООО "Зиракс" при получении им кредитов от АО ЮНИКРЕДИТ БАНК по следующим договорам поручительства:

- Договор поручительства № 093/0252Z/19 от 28.11.2019 г., где сумма поручительства оценена в размере 250 000 тыс.руб., а срок окончательного погашения данного кредита - 28.11.2021 г.

Оставшаяся часть - это обязательства по сделкам, в которых Организация выступила поручителем за Частную компанию с ограниченной ответственностью "ЗИРАКС (ЮКЕЙ) ЛИМИТЕД" (ZIRAX (UK) LIMITED) при получении ею кредита от АО ЮНИКРЕДИТ БАНК по следующему договору поручительства:

- Договор поручительства № 093/0126Z/19 от 17.06.2019 г., где сумма поручительства оценена в размере 185 717 тыс.руб., а срок окончательного погашения данного кредита - 17.06.2021 г.

13.2. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		залоговая стоимость	балансовая стоимость	залоговая стоимость	балансовая стоимость	залоговая стоимость	балансовая стоимость
Полученные — всего	5800	-	-	-	-	-	-
Выданные — всего	5810	11 577	7 473	11 577	10 690	13 602	13 261
в том числе:	5811	-	-	-	-	-	-
Залог спец. техники по кредитному договору № 093/0101Z/16 от 13.09.2016 (евд)	5814	-	-	-	-	8 966	9 033
Залог автотранспортных средств по кредитному договору № 093/0101Z/16 от 13.09.2016 (евд)	5815	-	-	-	-	4 636	4 229
Залог спец. техники по кредитному договору № 093/0029Z/19 от 31.01.2019 (евд)	5816	8 633	6 443	8 633	7 849	-	-
Залог автотранспортных средств по кредитному договору № 093/0029Z/19 от 31.01.2019 (евд)	5815	2 944	1 030	2 944	2 841	-	-

С. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2020 год.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2020 год (строки 2110, 2120, 2100)

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников.

Обычными видами деятельности Организации являются:

- добыча полезного ископаемого - известняка, переработка его до готовой продукции – щебня различных фракций и реализация продукции;
- выполнение работ и оказание услуг;
- предоставление имущества за плату во временное владение и пользование по договорам аренды (субаренды);
- прочие виды деятельности, носящие систематический характер.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых организацией обычными видами деятельности.

Выручка от реализации (передачи) товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров / продукции (выполнения работ, оказания услуг) потребителям и предъявления им расчетных документов. В бухгалтерской отчетности выручка отражена без налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных сборов и платежей.

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и(или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала Организации.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых организацией обычными видами деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена по фактической полной производственной себестоимости.

Учтенные в текущем периоде управленческие и коммерческие расходы организации в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода. Формирование финансовых результатов от обычных видов деятельности представлено в таблице 14.1.

В 2020 году, как и в 2019 году, коммерческие расходы Организации представлены транспортными расходами по доставке готовой продукции до потребителей, с соответствующими договорными условиями.

Структура управленческих расходов приведена в таблице 14.1., а структура затрат на производство по их видам приведена в таблице 14.2.

14.1. Формирование финансовых результатов от доходов и расходов от обычных видов деятельности

Наименование показателя	строка ОФР	2020 год		2019 год	
		ВСЕГО, в тыс.руб.	в том числе внутригрупповые обороты	ВСЕГО, в тыс.руб.	в том числе внутригрупповые обороты
1	2	3	4	5	6
Выручка в том числе: - от реализации щебня известняка	2 110	58 264	X	53 498	X
		58 264	36 161	53 498	36 161
Себестоимость продаж в том числе: - себестоимость производства щебня известняка	2 120	(38 162)	X	(37 895)	X
		(38 162)	X	(37 895)	X
Валовая прибыль (убыток)	2 100	20 102	X	15 603	X
Коммерческие расходы	2 210	(3 800)	X	(3 997)	X
Управленческие расходы в том числе: - расходы на оплату труда и страховых взносов управленческого персонала - расходы на профессиональные услуги (услуги финансового консультирования, услуги стороннего аудита и т.д.) - расходы на содержание автопарка АУП - расходы на содержание основных средств общехозяйственного назначения - расходы на прочие налоги - командировочные расходы управленческого персонала - расходы на услуги связи, интернет - расходы на прочие нужды управленческого персонала (офисные расходы, расходы на обучение и пр.)	2 220	(5 902)	X	(8 792)	X
		(4 664)	X	(7 329)	X
		(243)	X	(242)	X
		(254)	X	(317)	X
		(92)	X	(198)	X
		(265)	X	(239)	X
		(46)	X	(87)	X
		(168)	X	(161)	X
		(170)	X	(220)	X
Прибыль (убыток) от продаж	2 200	10 399	X	2 813	X

14.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	5610	16 281	20 024
Расходы на оплату труда	5620	15 848	19 270
Отчисления на социальные нужды	5630	5 160	5 319
Амортизация	5640	6 404	6 875
Прочие затраты	5650	2 219	2 744
Итого по элементам	5660	45 913	54 232
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	(3 547)
	5680	1 952	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	47 865	50 685
ОФР: Себестоимость продаж (строка 2120)	1	(38 162)	(37 895)
ОФР: Коммерческие расходы (строка 2210)	2	(3 800)	(3 997)
ОФР: Управленческие расходы (строка 2220)	3	(5 902)	(8 792)
ИТОГО по строкам 1-3:		(47 865)	(50 685)

15. Проценты к получению и уплате за 2020 год (строки 2320, 2330)

Проценты к получению в Организации за 2020 год составили 509 тыс.руб., представлены процентами по финансовым вложениям (фин.векселя), (за 2019 год данный показатель составил - 478 тыс.руб.).

15.1. Расшифровка информации по процентам к уплате

В отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате» Организация учитывает проценты, уплачиваемые за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы). Информация с расшифровкой по начисленной процентам к уплате за 2020 год представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	строка ОФР	2020 год	2019 год
1	2	3	4
Проценты к уплате	2 330	(794)	(1 500)
в том числе:			
- по внутригрупповым займам		-	-
- по кредитам		(794)	(1 500)

16. Прочие доходы и расходы за 2020 год (строки 2340, 2350)

Доходы (расходы), отличные от доходов (расходов) от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (расходами). В составе прочих доходов Организация, в частности, учитывает:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- страховое возмещение и стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов в результате чрезвычайных событий.

В составе прочих расходов Организация, в частности, учитывает:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в валюте Российской Федерации, товаров, продукции;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров начисленные;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Расшифровка информации по прочим доходам и прочим расходам Организации за 2020 год представлена в таблице 16.1.

16.1. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

в тыс.руб.

Наименование показателя	строка ОФР	2019 год	2019 год
1	2	3	4
Прочие доходы			
в том числе:			
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества		183	59 579
- доходы от финансовых вложений (вексель продаж)		84	51
- доходы, связанные с выходом Общества из участников ООО		-	59 500
- прочие доходы		-	21
		99	7
Прочие расходы			
в том числе:			
- расходы на банковские услуги	2 340	(53 832)	(60 956)
- расходы по кредитам		(207)	(204)
- представительские расходы		(86)	(188)
- сверхнормативные выплаты заработной платы и отчисления		(51)	(64)
- расходы, от финансовых вложений (вексель продаж)		(551)	(934)
- расходы, от списания финансовых вложений (вексель)		-	(59 414)
- расходы, связанные с выходом Общества из участников ООО		(52 815)	-
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества		-	(25)
- резерв по сомнительным долгам		(83)	(51)
- прочие расходы		-	-
		(38)	(76)
	2 350		

17. Налогообложение за 2020 год

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из данных бухгалтерского учета и отражается в строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах. Временные и постоянные разницы определяются исходя из доходов и расходов, включаемых в налоговую базу согласно НК РФ.

Налог на прибыль рассчитывается в целом по предприятию.

Сумма задолженности по налогу на прибыль перед бюджетом включается в показатель «Кредиторская задолженность» и отражается в стр. 1524 «Задолженность по налогам и сборам» бухгалтерского баланса.

Сумма переплаты в бюджет по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» и отражается в стр. 1230 бухгалтерского баланса.

Основной базой для начисления отложенного налогового актива является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по условным начислениям и резервам.

Основной базой для начисления отложенного налогового обязательства является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по амортизации имущества и признанию прямых расходов при производстве готовой продукции.

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

Основные показатели по расчёту налога на прибыль представлены в таблице 17.2.

Информация о итоговых суммах НДС, исчисленного в соответствии с порядком, установленным налоговым законодательством РФ приведена в таблице 17.1.

17.1. Информация о суммах исчисленного НДС

Период начисления НДС	в тыс.руб.		
	2020 год		2019 год
	1	2	3
I квартал		2 230	2 433
II квартал		1 942	430
III квартал		2 278	1 588
IV квартал		2 197	2 340

17.2. Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль

в тыс.руб.

№ пп	Показатели		Комментарии	2020 год	2019 год
	Наименование	Отражение в ОФР			
1	2	4	5	5	
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	стр.2300	(43 534)		416
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	(8 707)		83
3	Постоянные разницы		53 372		898
4	Постоянный налоговый расход (доход)		10 674		180
5	Временные разницы		(1 612)		(1 314)
6	Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль	-	8 226		0
7	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	стр.2410	(1 968)		(263)
7.1.	Текущий налог на прибыль	стр.2411	(1 645)		(0)
7.2.	Отложенный налог на прибыль	стр.2412	(322)		(263)
7.2.1.	Изменение отложенных налоговых обязательств		234		(302)
7.2.2.	Изменение отложенных налоговых активов		(556)		39
8.	Прочее	стр.2460	(0)		(150)
9	Чистая прибыль	стр.2400, 2500	(45 502)		3

Д. Пояснения к отчету об изменениях капитала за 2020 год

18. Расшифровка информации к показателям отчета об изменении капитала за 2020 год

Информация об остатках на отчетные даты и о движении капитала приведена в п.8.1.
Информация о причинах возникновения добавочного капитала приведена в 1.1.
Информация о корректировках показателей за прошлые отчетные периоды приведена в п. 20. и в пп.20.3.

Е. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2020 год.

19. Расшифровка информации к показателям отчета о движении денежных средств, отраженных в свёрнутом виде, либо требующих расшифровки (в тыс.руб.)

№ пп	Наименование показателя	№ строки отчета	Получено/возвращено ден.средств		Оплачено/возвращено ден.средств		Отражено в ОДДС	
			2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки по текущим операциям								
1	Поступления от продажи продукции, товаров и услуг (без НДС)	4111	54 849	57 448	(169)	(125)	54 680	57 323
2	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги - счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" - счет 76 "Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками"	4121	7 7	8 8	(17 337) (17 025) (311)	(19 870) (19 526) (344)	(17 330) (17 018) (311)	(19 862) (19 518) (344)
3	Платежи в связи с оплатой труда работников - счет 70 "Расчёты с персоналом по оплате труда" - счет 68.01 "Налог на доходы физических лиц" - счет 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" - счет 73 "Расчёты с персоналом по прочим операциям" - счет 76.41 "Расчёты по исполнительным документам работников"	4122	- - - - - -	- - - - - -	(22 923) (15 259) (2 155) (5 434) - (74)	(25 434) (17 223) (2 390) (5 780) (1) (40)	(22 923) (15 259) (2 155) (5 434) - (74)	(25 434) (17 223) (2 390) (5 780) (1) (40)
4	Платежи по прочим налогам: - счет 68.05 "Налог на добычу полезных ископаемых" - счет 68.07 "Транспортный налог" - счет 68.08 "Налог на имущество" - счет 68.10 "Прочие налоги и сборы"	4125	- - - - -	- - - - -	(1 669) (1 385) (168) (100) (16)	(2 263) (1 739) (136) (226) (161)	(1 669) (1 385) (168) (100) (16)	(2 263) (1 739) (136) (226) (161)
5	Прочие платежи (если отрицательное значение), Прочие поступления (если положительное значение), косвенный налог - НДС, в том числе: - получено НДС в поступлениях ден.средств от покупателей - оплачено НДС в платежах поставщикам - оплачено НДС в бюджет	4129/1 4119	- 10 964 10 963 1 -	- 10 411 10 411 - -	- (11 874) (34) (3 048) (8 792)	- (8 603) (22) (3 990) (4 590)	- (909) 10 929 (3 046) (8 792)	- 1 808 1 808 10 388 (3 990) (4 590)

Ф. Прочая информация к финансовой (бухгалтерской) отчетности

20. Расшифровка информации по корректировкам показателей отчетности за прошлые периоды

Существенных ошибок прошлых лет, подлежащих исправлениям в 2020 году не было.
В финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2020 год корректировки показателей за прошлые отчетные периоды не осуществлялись.

21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой 31.12.2020 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, соответственно события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснениях, отсутствуют.

22. Связанные стороны

К связанным сторонам отнесены юридические и физические лица

22.1. Перечень связанных сторон

№ пп	Связанные стороны	Юридическое/ физическое лицо	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1	2	3	4	5
1	Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	ООО "Зиракс"	Участник ООО "ПИК-Задонье", владеющий 99,99% долей в УК - контроль	ЕГРЮЛ
2	Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Дмитрий Маратович Тагиров	Генеральный директор ООО "ПИК-Задонье"	Протокол внеочередного общего собрания участников №2/19 от 26.03.2019 г.
3	Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Михаил Семенович Клейбанов	Генеральный директор ООО «Зиракс», руководитель контролируемого лица. Генеральный директор ООО «НПО НИИПАВ», руководитель юридического лица, входящего в группу лиц.	ЕГРЮЛ
4	Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Компания ZIRAX LIMITED	Единственный участник ООО «Зиракс», косвенно контролирующее юридическое лицо	ЕГРЮЛ

№ пп	Связанные стороны	Юридическое/ физическое лицо	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1	2	3	4	5
5	Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Сергей Валентинович Беличенко	Директор Компании ZIRAX LIMITED, руководитель косвенно контролирующего лица	Выписка ZIRAX LIMITED от 20.05.2019 г.
6	Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Николас Луи	Директор Компании ZIRAX LIMITED, руководитель косвенно контролирующего лица	Выписка ZIRAX LIMITED от 20.05.2019 г.
7	Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Компания ZIRAX (UK) LIMITED	Компания ZIRAX LIMITED владеет 100% долей акций в УК данной компании, входит в одну группу лиц	Выписка ZIRAX (UK) LIMITED от 21.11.2019 г.
8	Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Шевченко Анна Владимировна	Директор Компании ZIRAX (UK) LIMITED, руководитель косвенно контролирующего лица	Выписка ZIRAX (UK) LIMITED от 21.11.2019 г.
9	Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Наташа Луи	Директор Компании ZIRAX (UK) LIMITED, руководитель косвенно контролирующего лица	Выписка ZIRAX (UK) LIMITED от 21.11.2019 г.
10	Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Акционерное общество "Полигран"	Входит в одну группу лиц	-
11	Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Гребешев Игорь Владимирович	Генеральный директор АО "Полигран"	ЕГРЮЛ
12	Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	ООО «НПО НИИПАВ»	Входит в одну группу лиц	ЕГРЮЛ

22.2. Конечные бенефициары

Конечные бенефициары ООО "ПИК-Задонье" приведены в таблице ниже.

№ пп	ФИО	Год рождения
1	Гражданин РФ - Азизов Эльдор Энгленович	1 963
2	Гражданин РФ - Баранов Михаил Владимирович	1 963

22.3. Продажи связанным сторонам

Операции со связанными сторонами по продажам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям продажи продукции произведен в сумме 52 812 тыс.руб. (с учётом НДС), из них 99,98% - перечислением на расчётный счёт, 0,02% - через зачет взаимных требований. Выручка Организации от продажи товаров связанным сторонам **(без учёта НДС)** составила:

№ пп	Наименование связанной стороны	Характер влияния операций со связанными сторонами	Вид операций	Объём совершенных операций						Объём операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено	
				2020 г.		2019 г.		2020 г.	2019 г.	в тыс.руб.	в тыс.руб.
				в тыс.руб.	доля в общем объёме, в %	в тыс.руб.	доля в общем объёме, в %				
1	ООО "Зиракс"	Значительное влияние	Продажа продукции собственного производства	47 555	82%	41 691	78%	-	-	-	-
Итого по ООО "Зиракс"				47 555	x	41 691	x	-	-	-	-
ВСЕГО операций по продаже товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье":				58 264	100%	53 498	100%	-	-	-	-

22.4. Закупка товаров, работ, услуг, аренда имущества у связанных сторон

Операции со связанными сторонами по закупкам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям закупки произведен в сумме 12 тыс.руб.(с учётом НДС), из них 100% - через зачёт взаимных требований.

Информация по закупкам товаров, работ, услуг представлена в таблице ниже **(без учёта НДС)**:

№ пп	Наименование связанной стороны	Характер влияния операций со связанными сторонами	Вид операций	Объём совершенных операций						Объём операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено	
				2020 г.		2019 г.		2020 г.	2019 г.		
				в тыс.руб.	доля в общем объеме, в %	в тыс.руб.	доля в общем объеме, в %			в тыс.руб.	в тыс.руб.
1	ООО "Зиракс"	Незначительное влияние	Оказание услуг	10	0,1%	10	0,1%	-	-	-	-
		Незначительное влияние	Получение в аренду основных средств	-	0,0%	-	0,0%	-	-	-	-
		Незначительное влияние	Закупка ТМЦ	-	0,0%	-	0,0%	-	-	-	-
Итого по ООО "Зиракс"				10	0%	10	0%	-	-	-	-
ВСЕГО операций по закупкам товаров, услуг за отчётный год по ООО "ТИК-Задонье":				16 628	100%	22 120	100%	-	-	-	-

22.5. Состояние расчётов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря отчетного года задолженность связанных сторон перед Организацией и Организацией перед связанными сторонами составляет в тыс.руб.:

№ пп	Наименование связанной стороны	Характер влияния задолженности связанным(х) сторонам(н)	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность Организации					
в том числе:					
1	ООО "Зиракс"	Значительное влияние	16 551	12 298	15 381
Кредиторская задолженность Организации					
в том числе:					
1	ООО "Зиракс"	Незначительное влияние	-	-	-
2	Физ.лица, в т.ч. основной упр. персонал	Незначительное влияние	58	65	53

22.6. Информация по прочим операциям со связанными сторонами

В отчётном периоде займы от связанных сторон Организацией не получались и не погашались, задолженность по подобным займам, по состоянию на 31.12.2020 г., отсутствует. Информация по движению заемных средств по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. приведена в п.10.2. Организация является поручителем по полученным кредитам за организации, являющиеся связанными сторонами - ООО "Зиракс" и "ЗИРАКС (ЮКЕЙ) ЛИМИТЕД" (ZIRAX (UK) LIMITED) (см. информацию в п.13.1).

Вознаграждения членам исполнительного органа за отчетный период носят краткосрочный характер и состоят из ежемесячной заработной платы и бонусов, предусмотренных политикой Организации (2020 г. - 3 232 тыс.руб.; 2019 г. - 3 551 тыс.руб.; 2018 г. - 3 133 тыс.руб.). Долгосрочных вознаграждений, в том числе по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу трудовыми контрактами не предусмотрено.

Векселей, приобретенных у связанных сторон, Организация не имеет. Векселей, выданных связанным сторонам, Организация не имеет. В 2019 году была осуществлена продажа финансового векселя в адрес ООО "Зиракс". Векселедателем по проданному векселю является ООО "ПРОФТ". В 2020 году был списан финансовый вексель по решению собственника (см. п.5.1.)

Резервы по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами, за отчетный период, не начислялись. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, не производилось.

Информация о денежных потоках по операциям со связанными сторонами отражена в Отчёте о движении денежных средств за 2020 год и выделена как внутригрупповой оборот.

23. Операции, связанные с использованием бюджетных средств

Поступления бюджетных средств, равно как и операции, связанные с их использованием в 2020 году в Организации отсутствуют.

24. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 г. и в 2019 г. не было.

25. Информация по отчётным сегментам

Организация не раскрывает информацию по сегментам на основании п.2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

26. Изменения учётной политики

На 2020 г.

Изменения/дополнения учётной политики для целей бухгалтерского и налогового учёта на 2020 год не производились.

На 2021 г.

Изменения/дополнения учётной политики для целей бухгалтерского и налогового учёта на 2021 г. не вносились.

Поскольку Федеральные Стандарты бухгалтерского учета находятся в стадии разработок в органах законодательной власти, другие изменения при необходимости будут вноситься по мере выхода нормативных документов, регулирующих бухгалтерский и налоговый учет, начиная с соответствующего финансового года.

27. Непрерывность деятельности

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

В Российской Федерации разрабатываются меры государственной поддержки, связанные с устранением (минимизацией) негативного влияния распространения коронавируса.

Финансовое состояние организаций, поддержание достаточного уровня ликвидности во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от платежеспособности дебиторов.

В настоящее время оценить последствия кризиса, вызванного коронавирусом, степень негативного влияния на бизнес-процессы Организации, а, следовательно, на способность непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем не представляется возможным. При отсутствии обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководство Организации вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С учетом анализа деятельности компании в предыдущие годы, и текущих оценок руководства настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из предположки непрерывности деятельности.

Генеральный
директор


подпись

Тагиров Дмитрий
Маратович

(расшифровка подписи)

"07" февраля 2021 г.