

ООО «Русский радиатор»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о
финансовых результатах за 2020 год**

Оглавление:

1	Общие сведения	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности	4
2.1	Основы формирования данных отчетности.....	5
2.2	Основные средства	6
2.3	Финансовые вложения.....	6
2.4	Запасы	7
2.5	Отчет о движении денежных средств	7
2.6	Заемные средства	7
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль.....	7
2.8	Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам	8
2.9	Расходы по обычным видам деятельности.....	8
2.10	Прочие доходы и расходы.....	9
2.11	Прочие активы.....	9
2.12	Пояснения к иным существенным статьям	9
3	Операции и расчеты со связанными сторонами.....	11
4	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	11
5	Вступительные и сравнительные данные	11
6	Существенные события после отчетной даты.....	12
7	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.....	15
8	Приложение № 1	

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения**1.1 Общие сведения**

Юридический адрес открытого/закрытого акционерного общества/общества с ограниченной ответственностью «Русский радиатор» (далее «Общество»): Российская федерация, 186430, Республика Карелия, Сегежский район, п. Надвоицы, ул. Заводская, д. 1.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 186430, Республика Карелия, Сегежский район, п. Надвоицы, ул. Заводская, д. 1.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации серия 10 № 001338411 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Республике Карелия.
Запись в Едином реестре юридических лиц № 1151032000074 от 17.02.2015 г.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Объединенной Компанией «РУСАЛ», ООО «ЭЛСО-БАЗА».

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п. 1 ст. 6.1 Федерального закона 115-ФЗ и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 равен 160 000 000 рублей и разделен на следующие доли:

№	Участники Общества:	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	Открытое акционерное общество «Сибирско-Уральская Аллюминиевая компания»	50	80 000 000
2	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСО-БАЗА»	50	80 000 000
	ВСЕГО:	100	160 000 000

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 составлял 160 000 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 136 человек

- в 2019 году – 136 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2019 году:

- производство нагревательных элементов из алюминиево-кремниевых сплавов (радиаторов)

Общество имеет соответствующие лицензии по видам хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

Генеральный директор Общества - действующий на основании Устава:

Мухин Дмитрий Валерьевич

Главный бухгалтер Общества – ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «РЦУ» по договору № 136-БУ/2015-РР от 01.04.2015 г.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

1.2. Чистые активы

Стоимость чистых активов раскрыта в разделе 3 Отчета об изменениях капитала и составляет:

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
(589 774)	(380 865)	(100 786)

Размер уставного капитала раскрыт в разделе 1 Отчета об изменениях капитала и составляет:

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
160 000	160 000	160 000

Проект «Создание современного высокотехнологичного производства алюминиевых радиаторов отопления» реализуется в два этапа. Этап №1 – выпуск 2 млн. секций радиаторов в год на 3-х машинах литья под давлением. Этап №2 – наращивание мощностей производства до 4 млн. секций радиаторов в год за счет дополнительных 3-х машин литья под давлением.

В ходе реализации проекта предприятие столкнулось с рядом трудностей (длительная доработка первых пресс-форм, расширение модельной линейки выпускаемых изделий, настройка технологических процессов), повлекших изменение графика реализации проекта.

Ограничения введенные в 2020 году в связи с распространением вируса COVID – 19, значительно повлияли на финансовую стабильность предприятия, сократив финансовый поток планировавшийся к поступлению от реализации производимой продукции, из-за существенного снижения покупательской способности клиентов, а также закрытия для распространения выпускаемых продуктов целого ряда стран и регионов. Военные действия в Нагорном Карабахе негативно сказались на объемах реализации продукции в Азербайджане, стране, которая планировала увеличивать закупки и показывала устойчивый рост спроса на продукцию ООО «Русский радиатор» в 2019 году.

В 4-ом квартале 2020 года на предприятии возникли дополнительные незапланированные убытки при производстве продукции, когда произошел нерегулируемый двукратный рост цен на основное сырье (алюминиевые сплавы, стальной металлопрокат) и энергоносители (сжиженный углеводородный газ, дизельное топливо).

Несмотря на вышеуказанные трудности, завод разрабатывает и внедряет мероприятия, направленные на увеличение объема выпускаемой продукции; расширению модельного ряда с дополнительным выпуском 3 новых моделей: Корвет БМ 350*100, Корвет Ал 200*100, Корвет БМ 200*100; снижению себестоимости продукции и выхода на безубыточность предприятия.

На постоянной основе ведется работа по повышению эффективности производства: оптимизация технологических процессов, поиск альтернативных поставщиков сырья и материалов, локализация запасных частей для оборудования, постоянное повышение квалификации персонала. Совместно с сбытовой компанией реализуется стратегия продаж, направленная на повышение цены реализации продукции с завода-производителя.

Руководством Общества не рассматривается прекращение его деятельности, Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2020 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2020 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2020 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «Ф 8.5.4» означает «форма и ее номер, номер раздела. Ссылка «пз.2.1» означает «Пояснения. Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 27.12.2019 года № 237-1/6, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.19 составил 61,9057 рублей за 1 дол. США, 69,3406 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2020 года, не принималось. Обществом принято решение о перспективном отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года, о чем указано в Учетной политике на 2021 г. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2021 год не вносилось.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Иное использование основных средств

Данные раздела 8.2.4 формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости. По строке «Объекты, переданные в залог» раздела 8.2.4 формы 5 указана балансовая стоимость переданных в залог основных средств. Залоговая стоимость указанных активов по состоянию на 31.12.20 составляет 322 232 тыс. руб. (322 232 тыс. руб. по состоянию на 31.12.19). См. также раскрытие в разделе 3 «Операции и расчеты со связанными сторонами» настоящих Пояснений.

Прочие виды внеоборотных активов

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, а также материалы, закупленные для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2020 отсутствуют.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам (оптовые (фактурные) цены или планово-расчетные цены, плановая себестоимость изготовления материалов и др.). При этом разница между стоимостью материалов (товаров) по этим ценам и фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке, израсходованных при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- поступления и перечисления денежных средств раскрываются с учетом НДС исходя из требования рациональности.

2.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Сроки погашения долгосрочных займов и кредитов

Годы	Сумма задолженности на 31.12.19
2021	419 999
2022	1 186 220

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Вид задолженности	Код стр.	Сумма	
		31.12.20	31.12.19
Долгосрочные займы и кредиты	510	1 186 220	939 220
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	510	-	-
Итого по стр. 510	X	1 186 220	939 220
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	610	211 419	122 226
Краткосрочные займы и кредиты	610	419 999	419 999
Начисленные и непогашенные проценты по краткосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	610	6 049	7 836
Итого по стр. 610	X	637 467	550 061

В 2019 году в стоимость инвестиционных активов включены начисленные проценты к уплате на сумму 17 659 тыс. руб. В 2020 году проценты отсутствуют.

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разницами признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом разницы, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка классификации указанных разниц по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является производство нагревательных элементов из алюминиево-кремниевых сплавов (радиаторов). Существенную долю выручки – 99,99 % от ее общего объема – составляет выручка, полученная от основных видов деятельности.

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2020	2019
Российская Федерация (внутренний рынок)	330 732	378 720

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Общепроизводственные расходы распределяются между отдельными видами продукции, работ, услуг пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, раскрытые в строке 2220 формы 2, включают налог на имущество в сумме 0 руб. (0 руб. за 2019 г).

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 6. «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2020	2019
Арендная плата	19 390	18 537
Командировочные расходы	237	1 244
Расходы по охране труда	877	1 288
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 072	1 938
Услуги связи	407	329
Информационные услуги	1 339	1 182
Услуги охраны	625	601
Подготовка кадров	302	494
Лицензирование, сертификация, экспертиза	1 885	220
Прочие затраты	5 830	6 654
Всего прочих затрат	32 964	32 487

В разделе 8.6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	(568)	-	(402)
Доходы/Расходы от реализации/покупки иностранной валюты	-	(4 501)	-	(1 548)
Доходы/Расходы от реализации основных средств, ТМЦ, ценных бумаг, имущественных прав	-	(1 001)	2 677	-
Восстановление/Создание резервов по сомнительным долгам (свернуто)	324	-	201	-
Восстановление/Создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей (свернуто)	-	(546)	-	(17 172)
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(9 633)	-	(942)
Доходы/Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием активов (основных средств, ТМЦ, прочих внеоборотных активов)	-	(37)	-	(29)

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Расходы, связанные с благотворительностью, спонсорством, социальной программой	-	(22)	-	(136)
Положительные/отрицательные курсовые разницы	-	(1 334)	65	-
Штрафы, пени (к получению/к уплате)	-	(161)	-	(53)
Излишки/недостачи, выявленные в результате инвентаризации	784	(292)	1 602	(590)
Поступление в возмещение убытков	3 442	-	-	-
Прочие	300	(625)	368	(4 915)
Всего прочих доходов/расходов	4 851	(18 720)	4 913	(25 787)

2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество входит в Группу компаний РУСАЛ, в структуре которой в отношении Общества присутствуют следующие группы связанных сторон:

- Контролирующие общества;
- Общества, находящиеся под общим контролем.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- с дочерними обществами;
- с зависимыми обществами;
- с обществами, находящимися под общим контролем;
- с преобладающими (участвующими) обществами;
- с основным управленческим персоналом.

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Доходы от сдачи активов в аренду;
- Приобретение товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Займы выданные, иные финансовые вложения;
- Займы полученные;
- Проценты по займам к получению;
- Проценты по займам к уплате;
- Вклады в уставные капиталы.

В 2019 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета/с учетом сумм налога на добавленную стоимость

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
2019 год			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых	-	-	454 176

комиссионеров			
Доходы от сдачи активов в аренду	-	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров	-	-	30 364
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-
Займы полученные	-	-	788 779
Проценты по займам к получению	-	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-	80 076
Вклады в уставные капиталы	-	-	-
2020 год			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров	-	-	391 791
Доходы от сдачи активов в аренду	-	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров	-	-	23 431
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-
Займы полученные	-	-	247 000
Проценты по займам к получению	-	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-	87 406
Вклады в уставные капиталы	-	-	-

В 2020 году 100% выручки и 1 % закупок основных материалов (100% выручки и 7,13 закупок в 2019 г.) осуществлялось через Общества, находящиеся под общим контролем, с использованием комиссионных договоров.

Аренда имущества

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года			
Имущество, полученное в аренду	-	-	11 963
На 31.12.2020 года			
Имущество, полученное в аренду	-	-	14 365

ТМЦ на ответственном хранении

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года			
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-	-	53 381
На 31.12.2020 года			
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-	-	3 361

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года			
Дебиторская задолженность	-	-	315 611
Кредиторская задолженность	-	-	9 414
Вклады в уставные капиталы	-	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-

Проценты по займам к получению	-	-	-
Займы полученные	-	-	1 359 219
Проценты по займам к уплате	-	-	130 062
Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения	-	-	-
На 31.12.2020 года			
Дебиторская задолженность	-	-	317 332
Кредиторская задолженность	-	-	3 090
Вклады в уставные капиталы	-	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	-	-
Займы полученные	-	-	1 606 219
Проценты по займам к уплате	-	-	217 468
Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 8.6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 16 898 тыс. руб. (16 392 тыс. руб. в 2019 г.). Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.20 Общество не имеет незавершенных налоговых споров. В связи с этим Общество не признало оценочного обязательства.

Оценочные и условные обязательства и резервы предстоящих расходов

Обществом создается резерв на оплату отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по выплате отпускных работникам путем равномерного отнесения в состав затрат запланированных расходов по выплате отпускных в текущем году. По состоянию на 31 декабря текущего года проводится инвентаризация резерва по очередным отпускам по каждому сотруднику предприятия. По результатам инвентаризации осуществляется расчет уточненной суммы резерва, исходя из количества неиспользованных (перенесенных) дней отпуска сотрудника по состоянию на конец отчетного года с учетом всего периода работы сотрудника на предприятии. Разница между уточненной и фактически сложившейся по состоянию на 31 декабря текущего года суммами резерва подлежит доначислению (сторнированию) оборотами декабря отчетного года.

В связи с этим Общество сформировало резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 4 812 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

5 Вступительные и сравнительные данные

За 2020 год корректировок в отчетности не было.

6 Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в алюминиевой отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен на алюминий
- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды сырья
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на автомобильные перевозки готовой продукции и основных видов сырья.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года).

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Динамика чистой прибыли (убытков) и денежных потоков

ДИНАМИКА ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ (УБЫТКОВ) И ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ ООО "РУССКИЙ РАДИАТОР"

Чистая прибыль (убыток) за			Денежные потоки за		
2020 год	2019 год	2018 год	2020 год	2019 год	2018 год
(208 909)	(280 079)	(159 513)	(229 047)	(335 359)	(288 394)

Основной причиной образования убытков по Проекту «Создание современного высокотехнологичного производства алюминиевых радиаторов отопления» является снижение объемов производства и реализации продукции, обусловленные приостановкой потребности рынка сбыта в связи с коронавирусной инфекцией COVID-19.

Снижение денежного потока, также связано со снижением потребности рынка сбыта в связи с коронавирусной инфекцией COVID-19.

Для улучшения финансово-экономического состояния организации на постоянной основе ведется работа по повышению эффективности производства: оптимизация технологических процессов, поиск альтернативных поставщиков сырья и материалов, локализация запасных частей для оборудования, постоянное повышение

ООО "Русский радиатор"

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Генеральный директор

Дата: 18 марта 2021 года



Мухин Д.В.

Единица измерения: тыс. руб.

8.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

8.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские

8.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские												
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г.	758	(565)	165	(-)	(-)	-	(76)	-	-	923	(641)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных		-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели		-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		145	(34)	-	(-)	(-)	-	(17)	-	-	145	(51)
Права на пользование программами		613	(531)	165	(-)	(-)	-	(59)	-	-	778	(590)
Прочие нематериальные активы		-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>19</u> г.	704	(403)	54	(-)	(-)	-	(162)	-	-	758	(565)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных		-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели		-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		145	(17)	-	(-)	(-)	-	(17)	-	-	145	(34)
Права на пользование программами		559	(386)	54	(-)	(-)	-	(145)	-	-	613	(531)
Прочие нематериальные активы		-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

8.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобретение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве	
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 20 г.	107	58	(-)	(165)	0
Приобретение НМА		107	58	(-)	(165)	0
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 19 г.	25	136	(-)	(54)	107
Приобретение НМА		25	136	(-)	(54)	107

8.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	504	458	17
в том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, Базы данных.	-	-	-
Права на пользование программами	504	458	17
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-

8.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	поступило	выбыло объектов	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
НИОКР - всего	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
НИОКР - всего	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

8.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)

8.2. Основные средства
8.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период за 20 20 г	На начало года		поступило	Изменения за период		начислено амортизации		переоценка		На конец периода	
		первоначальная	накопленная амортизация		выбыло объектов	накопленная	первоначальная	накопленная	первоначальная	накопленная	первоначальная	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		659 525	(103 866)	10 078	(48)	48	(62 475)	-	-	-	669 555	(166 293)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Здания		248 773	(-)	-	(-)	-	(8 269)	-	-	-	248 773	(8 269)
Сооружения (передаточные устройства)		21 972	(4 194)	-	(-)	-	(2 450)	-	-	-	21 972	(6 644)
Сооружения прочие		33 178	(5 680)	-	(-)	-	(3 194)	-	-	-	33 178	(8 874)
Машины и оборудование прочие		351 970	(91 530)	9 385	(48)	48	(47 792)	-	-	-	361 307	(139 274)
Транспортные средства		3 434	(2 364)	-	(-)	-	(676)	-	-	-	3 434	(3 040)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		185	(95)	693	(-)	-	(93)	-	-	-	878	(188)
Прочие основные средства		13	(3)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	13	(4)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 19 г	403 361	(50 519)	256 164	(-)	-	(53 347)	-	-	-	659 525	(103 866)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Здания		-	(-)	248 773	(-)	-	(-)	-	-	-	248 773	(-)
Сооружения (передаточные устройства)		21 539	(1 773)	433	(-)	-	(2 421)	-	-	-	21 972	(4 194)
Сооружения прочие		32 966	(2 491)	212	(-)	-	(3 189)	-	-	-	33 178	(5 680)
Машины и оборудование прочие		345 224	(44 499)	6 746	(-)	-	(47 031)	-	-	-	351 970	(91 530)
Транспортные средства		3 434	(1 689)	-	(-)	-	(675)	-	-	-	3 434	(2 364)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		185	(65)	-	(-)	-	(30)	-	-	-	185	(95)
Прочие основные средства		13	(2)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	13	(3)

8.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период, в т.ч. оборудование переданное в монтаж	списано, в т.ч. оборудование переданное в монтаж	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 20 г.	9 019	9 670	(-)	(18 173)	516
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		8 043	-	(-)	(8 043)	0
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы (строка)		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		68	395	(-)	(413)	50
Строительство объектов основных средств		908	9 275	(-)	(9 717)	466
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 19 г.	231 450	34 073	(-)	(256 504)	9 019
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		339	8 043	(-)	(339)	8 043
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы (строка)		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		1 541	1 544	(-)	(3 017)	68
Строительство объектов основных средств		229 570	24 486	(-)	(253 148)	908

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

Наименование показателя	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-

8.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	16 862	11 963	13 397
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Объекты, переданные в залог	322 232	322 232	322 232

8.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение
Долгосрочная - всего, в том числе	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Предоставленные займы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочее	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Предоставленные займы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочее	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого	-	(-)	-	(-)	-	(-)

8.4. Наличие запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе	255 585	(18 325)	140 107	(17 796)	256 194	(603)
Сырье, материалы	123 445	(18 325)	126 426	(17 796)	90 970	(603)
Затраты в незавершенном производстве	10 637	(-)	5 725	(-)	-	(-)
Готовая продукция	121 503	(-)	7 956	(-)	97 375	(-)
Товары	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Товары отгруженные	-	(-)	-	(-)	23 313	(-)
Прочие запасы	-	(-)	-	(-)	44 536	(-)

8.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:						
Прочие дебиторы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	348 613	(3 119)	335 174	(3 443)	63 935	(9 606)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	318 189	(-)	316 468	(-)	21 283	(-)
Авансы выданные	20 594	(3 119)	15 524	(3 443)	27 858	(9 606)
Задолженность по налогам и сборам	5 390	(-)	927	(-)	13 648	(-)
Задолженность по таможенным платежам	931	(-)	2 247	(-)	1 131	(-)
Прочие дебиторы	3 509	(-)	8	(-)	15	(-)
Итого	348 613	(3 119)	335 174	(3 443)	63 935	(9 606)

8.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	322 723	319 604	315 352	311 909	42 661	33 048
в том числе:						
Покупатели и заказчики	314 651	314 651	306 188	306 188	21 378	21 378
Авансы выданные	8 072	4 953	9 164	5 721	21 283	11 670
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-

8.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	59 649	55 809	52 007
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	54 267	49 542	47 251
Задолженность перед персоналом	3 275	1 871	3 182
Задолженность по налогам и сборам	1 507	3 896	1 323
Авансы полученные	-	-	-
Прочие Кредиторы	600	500	251

8.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Всего	10 956	41 829	11 025
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	10 723	41 596	11 013
Авансы полученные	-	-	-
Прочие Кредиторы	233	233	12

8.6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 20 ____ г.	3а 20 19 ____ г.
Материальные затраты	380 171	458 580
Расходы на оплату труда	87 176	82 754
Отчисления на социальные нужды	6 617	6 772
Амортизация	62 551	53 511
Прочие затраты	32 961	32 487
Итого по элементам	569 476	634 103
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(118 461)	(38 811)
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	451 015	595 292

8.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2020 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2020 года
Оценочные обязательства - всего	3 739	11 582	(10 509)	(-)	4 812
в том числе:					
Резерв на природоохранные мероприятия	-	-	(-)	(-)	-
на предстоящую оплату отпусков	3 739	11 582	(10 509)	(-)	4 812
резерв по аудиту	-	-	(-)	(-)	-

8.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	322 232	322 232	322 232
Поручительство	-	-	-
Гарантия	-	-	-
Векселя	-	-	-
Залог	322 232	322 232	322 232

8.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Руководитель _____ Мухин Д В
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 марта 20 21 г.

