

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020 г. | 38 | (10) | - | - | - | (4) | - | - | - | 38 | (13) |
| | 5110 | за 2019 г. | - | - | 38 | - | - | (10) | - | - | - | 38 | (10) |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101 | за 2020 г. | 38 | (10) | - | - | - | (4) | - | - | - | 38 | (13) |
| | 5111 | за 2019 г. | - | - | 38 | - | - | (10) | - | - | - | 38 | (10) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2019 г. | - | 38 | - | (38) | - |
| в том числе: Товарный знак | 5181 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2019 г. | - | 38 | - | (38) | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|----------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020 г. | 20 676 | 40 211 | (17 454) | (40 845) | 2 588 |
| | 5250 | за 2019 г. | 4 326 | 40 510 | - | (24 160) | 20 676 |
| в том числе: Здание для ГПУ | 5241 | за 2020 г. | 3 376 | - | - | (3 376) | - |
| | 5251 | за 2019 г. | - | 3 376 | - | - | 3 376 |
| Газопоршневая установка | 5242 | за 2020 г. | 831 | 15 086 | - | (15 917) | - |
| | 5252 | за 2019 г. | - | 831 | - | - | 831 |
| кулер (сухой охладитель) | 5243 | за 2020 г. | - | 59 | - | - | 59 |
| | 5253 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Газопоршневая электростанция KG-600S с мощностью 600кВт с системой управления в открытом исполнении | 5244 | за 2020 г. | 14 247 | 167 | 14 414 | - | - |
| | 5254 | за 2019 г. | - | 14 247 | - | - | 14 247 |
| станок ТПА монтаж | 5245 | за 2020 г. | - | 2 972 | - | (2 972) | - |
| | 5255 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| система отопления | 5246 | за 2020 г. | - | 533 | - | (533) | - |
| | 5256 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Станок | 5247 | за 2020 г. | - | 138 | - | (138) | - |
| | 5257 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Пресс-формы | 5248 | за 2020 г. | 2222 | 13675 | (13368) | - | 2529 |
| | 5258 | за 2019 г. | 1244 | 20946 | (19968) | - | 2222 |
| Котел | 5249 | за 2020 г. | - | 51 | - | (51) | - |
| | 5259 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| квартира | | за 2020 г. | - | 1 672 | - | (1 672) | - |
| | | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| компьютер | | за 2020 г. | - | 66 | - | (66) | - |

| | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------|------------|---|-------|-------|-------|---|
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Телевизор LG Nano90 75" 4K NanoCell | за 2020 г. | - | 206 | - | (206) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Тепловой насос 8кВт Fairland для отопления и ГВС | за 2020 г. | - | 129 | - | (129) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер AMD Ryzen 5 2600 16Mb с монитором Acer 27 | за 2020 г. | - | 69 | - | (69) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Тренажер эллиптический | за 2020 г. | - | 99 | - | (99) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Теплообменник Z07-ТМ-020-19732 | за 2020 г. | - | 51 | - | (51) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Автозагрузчик HTAL-300GE | за 2020 г. | - | 43 | - | (43) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Станок ПС-02 с габаритами плиты 500*400 мм | за 2020 г. | - | 300 | - | (300) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Станок пресс "HORIZON W1" | за 2020 г. | - | 80 | 80 | - | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| головка расточная F4-18-MS4 | за 2020 г. | - | 73 | - | (73) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Форма для ВФ | за 2020 г. | - | 112 | - | (112) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Машина вакуумформовочная ZEMAT FR-3 | за 2020 г. | - | 550 | - | (550) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Кондиционер D 70AV | за 2020 г. | - | 72 | - | (72) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| ТТПА Haitian MARS IIS International MA1200 IIS/400 со шнеком "B" | за 2020 г. | - | 2 960 | 2 960 | - | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| телефон | за 2020 г. | - | 324 | - | (324) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Штабелер самоходный TISEL ESL16 FTX530 | за 2020 г. | - | 591 | - | (591) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер AMD Ryzen 5 2600X. 16Mb с монитором LG 27 | за 2020 г. | - | 69 | - | (69) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Системный блок i5-8400/32gb/650w | за 2020 г. | - | 64 | - | (64) | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Ограждение для ГПУ | за 2020 г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------------------------------|------------|-------|-----|---|---------|---|
| | за 2019 г. | 3 082 | 496 | - | (3 578) | - |
| здание склад 1 (Большевик), | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | - | 108 | - | (108) | - |
| Воздушный винтовой компрессор | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | - | 352 | - | (352) | - |
| сканер | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | - | 73 | - | (73) | - |
| Ноутбук | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | - | 81 | - | (81) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 533 | 3 686 |
| в том числе: | | | |
| Газопровод низкого давления (Котел RS-H200) | 5261 | 533 | - |
| Здание Склад (Литера Д) 02:64:010702:747 | 5262 | - | 3 578 |
| Здание Склад (Литера К) 02:64:010702:647 | 5263 | - | 108 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | 6154 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | 4859 | 8361 |
| | 5287 | - | - | - |

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020 г. | 27 862 | - | 511 338 | (510 303) | - | - | X | 28 898 | - |
| | 5420 | за 2019 г. | 25 778 | - | 499 063 | (496 979) | - | - | X | 27 862 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020 г. | 20 629 | - | 113 793 | (113 696) | - | - | 758 | 20 726 | - |
| | 5421 | за 2019 г. | 19 890 | - | 113 473 | (112 735) | - | - | 552 | 20 629 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020 г. | 5 395 | - | 197 013 | (196 805) | - | - | 1 062 | 5 603 | - |
| | 5422 | за 2019 г. | 4 412 | - | 190 392 | (189 409) | - | - | - | 5 395 | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020 г. | 1 839 | - | 200 532 | (199 802) | - | - | - | 2 569 | - |
| | 5425 | за 2019 г. | 1 476 | - | 195 198 | (194 835) | - | - | - | 1 839 | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------------------------|------|------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020 г. | 36 531 | (176) | 10 158 | - | (8561) | (34) | (176) | - | - | - | 38 094 | - |
| | 5530 | за 2019 г. | 45 623 | - | 8 669 | - | (18 130) | - | - | - | 5 | 364 | 36 531 | (176) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020 г. | 33 987 | (176) | 7 328 | - | (7 076) | (20) | (176) | - | - | - | 34 219 | - |
| | 5531 | за 2019 г. | 42 133 | - | 6 787 | - | (14 933) | - | - | - | - | - | 33 987 | (176) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020 г. | 1 565 | - | 2 828 | - | (973) | (13) | - | - | - | - | 3407 | - |
| | 5532 | за 2019 г. | 3 475 | - | 1 267 | - | (3 176) | - | - | - | - | - | 1 565 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020 г. | 980 | - | 2 | - | (513) | (1) | - | - | - | - | 468 | - |
| | 5533 | за 2019 г. | 15 | - | 616 | - | (21) | - | - | - | 4 | 364 | 980 | - |
| | 5514 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020 г. | 36 531 | (176) | 10 158 | - | (8561) | (34) | (176) | X | X | X | 38 094 | - |
| | 5520 | за 2019 г. | 45 623 | - | 8 669 | - | (18 130) | - | - | X | X | X | 36 531 | (176) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен - ность | перевод из дебитор - ской в кре - диторскую задолжен - ность | перевод из кредитор - ской в де - биторскую задолжен - ность | |
| | | | | в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления | погаше - ние | списание на финансовы й результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019 г. | 10 250 | 21 005 | - | (21005) | - | (10250) | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020 г. | 61 629 | 55 613 | 1 960 | (85557) | (13) | - | - | - | 33 632 |
| | 5580 | за 2019 г. | 61723 | 58 491 | 3 283 | (62016) | (220) | - | 5 | 364 | 61 629 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020 г. | 1 292 | 3 341 | - | (828) | (5) | - | - | - | 3800 |
| | 5581 | за 2019 г. | 5 650 | 331 | - | (4 468) | (220) | - | - | - | 1 292 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020 г. | 1 512 | 3 180 | - | (835) | (8) | - | - | - | 3 849 |
| | 5582 | за 2019 г. | 851 | 1 245 | - | (584) | - | - | - | - | 1 512 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020 г. | 17 243 | 872 | 483 | (3958) | - | - | - | - | 14 640 |
| | 5583 | за 2019 г. | 15 504 | 2 992 | 303 | (1 925) | - | - | 5 | 364 | 17 243 |
| кредиты | 5564 | за 2020 г. | 20 341 | 43 473 | 1 477 | (65 275) | - | - | - | - | 16 |
| | 5584 | за 2019 г. | 13371 | 52 973 | 2 979 | (48982) | - | - | - | - | 20 341 |
| займы | 5565 | за 2020 г. | 920 | 4 157 | - | (2 020) | - | - | - | - | 3 057 |
| | 5585 | за 2019 г. | - | 920 | - | - | - | - | - | - | 920 |
| прочая | 5566 | за 2020 г. | 20 321 | 589 | - | (12 640) | - | - | - | - | 8 270 |
| | 5586 | за 2019 г. | 26 347 | 30 | - | (6 056) | - | - | - | - | 20 321 |
| | 5567 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020 г. | 61 629 | 55 613 | 1 960 | (85557) | (13) | X | X | X | 33 632 |
| | 5570 | за 2019 г. | 61 723 | 58 491 | 3 283 | (62016) | (220) | X | X | X | 61 629 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 107 183 | 105 066 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 83 873 | 83 365 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 26 158 | 25 770 |
| Амортизация | 5640 | 22 766 | 21 071 |
| Прочие затраты | 5650 | 29 462 | 34052 |
| Итого по элементам | 5660 | 269442 | 269 324 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (938) | (1 346) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 268504 | 267 978 |

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ЗА 2020 г

1. Сведения об организации

ООО «Спектр» является самостоятельным хозяйственным субъектом, головных, дочерних, зависимых обществ не имеет.

Учредителем предприятия является физическое лицо: Павлович Вадим Владимирович.

Уставной капитал общества составляет 10000 рублей, оплачен полностью.

Организация осуществляет деятельность по адресу г. Бирск, ул.8 Марта 1 б

Среднесписочная численность работающих за 2020г составляет 291 человек.

Руководство предприятия осуществляет директор Южанин Андрей Викторович.

Видом деятельности предприятия является производство игрушек и канцелярских товаров из пластмассы.

2. Содержание учетной политики.

Бухгалтерская отчетность организации формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой предприятия на 2020г предусмотрены следующие способы ведения бухгалтерского учета.

1. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 40 000 рублей.
2. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования и ожидаемого физического износа объекта.
3. Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками. А если такой информации нет в актах приема-передачи основных средств, то исходя из установленного учетной политикой способа для новых объектов.
4. По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта.
5. Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
6. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
7. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.
8. Материалы учитываются по фактическим ценам.
9. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.
10. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).
11. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно (на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства»).
12. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
13. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.
14. При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).
15. Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.
16. Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, одновременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.
17. Стоимость спецоснастки погашается линейным способом.

18. Тара учитывается по фактической себестоимости.
19. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.
20. Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:
по долгам, нереальным ко взысканию по оценке самой организации.
21. Компания признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств.
Создаются следующие резервы предстоящих расходов: На предстоящую оплату отпусков работникам.
22. К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:
производство игрушек и прочих изделий из пластмассы.
23. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
24. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
25. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.
26. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете следующим образом: на основании расчетных таблиц.

Информация об отдельных активах и обязательствах, доходах и расходах.

3. Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2020г у общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования. Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета, нет.

4. Наличие и движение основных средств

Движение и наличие в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица 2.1.

По состоянию на 31 декабря 2020г балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 95290 тыс.руб. (на 31 декабря 2019г: 91065 тыс.руб., на 31 декабря 2018г : 75034 тыс.руб.)

По состоянию на 31 декабря 2020г основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, составили 2294 тыс.руб. (на 31 декабря 2019г : 2294 тыс.руб., на 31 декабря 2018г : 2294 тыс.руб.)

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) представлена в таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации основных средств представлена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020г, 31 декабря 2019г, 31 декабря 2018г отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В строке баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 31 декабря 2020г отражена сумма выданного беспроцентного займа.

Вся дебиторская задолженность имеет срок погашения менее года.

7. Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2020г прочие активы состоят из расходов будущих периодов (затраты на сертификацию продукции) 563 тыс.руб. (на 31 декабря 2019г – 497 тыс.руб., на 31 декабря 2018г - нет)

8. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020г зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал общества составляет 10 тыс.руб. (31 декабря 2019г - 10 тыс.руб., 31 декабря 2018г - 10 тыс.руб.)

В 2020г распределения прибыли не производилось.

9. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали

| Наименование | Остаток задолженности на 31.12.20г | В том числе краткосрочная задолженность | В том числе долгосрочная задолженность | Процентная ставка | Срок окончательного погашения | Предоставленные обеспечения |
|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| ПАО Сбербанк | 16 | 16 | | 12,86 | 27.02.2021 | |
| ООО Катюша | 348 | 348 | | 0 | 01.11.2021 | |
| Павлович В.В. | 2709 | 2709 | | 0 | 01.11.2021 | |
| Итого заемные средства | 3073 | 3073 | | | | |

| Наименование | Остаток задолженности на 31.12.19г | В том числе краткосрочная задолженность | В том числе долгосрочная задолженность | Процентная ставка | Срок окончательного погашения | Предоставленные обеспечения |
|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| ПАО Сбербанк | 5250 | 5250 | | 11,5 | 03.07.2020 | оборудование |
| ПАО Сбербанк | 6720 | 6720 | | 13,57 | 25.07.2020 | |
| ПАО Сбербанк | 3648 | 3648 | | 12,86 | 27.11.2020 | |
| АО Альфабанк | 4667 | 4667 | | 18 | 27.09.2020 | |
| Павлович В.В. | 920 | 920 | | 0 | 23.03.2020 | |
| Итого заемные средства | 21205 | 21205 | | | | |

| Наименование | Остаток задолженности на 31.12.18г | В том числе краткосрочная задолженность | В том числе долгосрочная задолженность | Процентная ставка | Срок окончательного погашения | Предоставленные обеспечения |
|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| ПАО Сбербанк | 14250 | 9000 | 5250 | 11,5 | 03.07.2020 | оборудование |
| ПАО Сбербанк | 9350 | 4350 | 5000 | 12,86 | 27.11.2020 | |
| Итого заемные средства | 23600 | 13350 | 10250 | | | |

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, в 2020г составила 1246 тыс.руб., в 2019г - 2547 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов составляет в 2020г 167 тыс.руб., в 2019г - 340 тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме. В оборотах не включена задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По строке 1522 Расчеты с покупателями и заказчиками сумма указана за минусом НДС, уплаченного в бюджет полученных авансов.

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2020г составляет 2361 тыс.руб. (страховые взносы в пенсионный фонд и ФОМС за ноябрь 2020г), на 31 декабря 2019г составляет 3531 тыс.руб. (страховые взносы в пенсионный фонд октябрь-ноябрь 2019г), на 31 декабря 2018г - 4990 тыс.руб. (страховые взносы в пенсионный фонд 3694 тыс.руб, взносы в ФОМС 1296 тыс.руб.).

Вся кредиторская задолженность имеет срок погашения менее года.

11. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020г

| | Неиспользованные отпуска |
|---------------------------------|--------------------------|
| 31 декабря 2018г | 5451 |
| Признано в отчетном периоде | 11176 |
| Списано в счет отражения затрат | 10494 |
| 31 декабря 2019г | 6133 |
| Признано в отчетном периоде | 8586 |
| Списано в счет отражения затрат | 8254 |
| 31 декабря 2020г | 6465 |

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2020г, 31 декабря 2019г, 31 декабря 2018г краткосрочные

Раскрытие информации по доходам и операционным расходам

12. Выручка и себестоимость:

| Виды деятельности | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| Производство игр и игрушек из пластмасс | 292395 | 188074 | 104321 |
| Производство прочих изделий из пластмасс | 17450 | 9354 | 8096 |
| Деятельность столовой при предприятии | 622 | 2072 | (1450) |
| Итого за 2020г | 310467 | 199500 | 110967 |

| Виды деятельности | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| Производство игр и игрушек из пластмасс | 279578 | 181365 | 98213 |
| Производство прочих изделий из пластмасс | 17242 | 9900 | 7342 |
| Прочие услуги | 335 | 304 | 31 |
| Деятельность столовой при предприятии | 367 | 2358 | (1991) |
| Итого за 2019г | 297522 | 193927 | 103595 |

Информация о себестоимости произведенных и реализованных товаров, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. Управленческие расходы :

| Статьи затрат | 2020г | 2019г |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Затраты на оплату труда со страховыми отчислениями | 42460 | 43918 |
| Амортизация | 4956 | 7104 |
| Расходы на аренду | 8208 | 5677 |
| Материалы | 5820 | 8233 |
| Командировочные | 760 | 747 |
| Расходы на рекламу | 59 | 711 |
| Страхование | 399 | 602 |
| Коммунальные платежи | 296 | 458 |
| Расходы на связь | 212 | 250 |
| Налоги | 2569 | 2676 |
| Транспортные услуги | 1164 | 1955 |
| Прочие расходы | 2101 | 1720 |
| Итого расходов | 69004 | 74051 |

14. Прочие доходы и расходы

В 2020 и 2019 годах были произведены и понесены прочие доходы и расходы:

| Прочие доходы | Доходы за 2020г | Доходы за 2019г |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Доходы от реализации основных средств | | 17 |
| Доходы от реализации прочего имущества | 695 | 19 |
| Курсовые разницы | 173 | 23 |
| Списанная кредиторская задолженность | 13 | 221 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном | 214 | |
| прочие | 453 | 241 |
| Всего доходов | 1548 | 520 |

| Прочие расходы | Расходы за 2020г | Расходы за 2019г |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 509 | 17 |
| Услуги банка | 556 | 339 |
| Убытки прошлых лет | | 196 |
| Штрафы , пени по хоз.договорам | 241 | |
| Курсовые разницы | 113 | 14 |
| Списание дебиторской задолженности | 34 | 107 |
| Создание резерва сомнительных долгов | | 176 |
| Затраты социального характера | 220 | 335 |
| Прочие затраты | 455 | 117 |
| Всего расходов | 2128 | 1301 |

15. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблицах:

| Баланс временных разниц | Сальдо на 31.12.2019г | Изменения текущего периода | Сальдо на 31.12.2020г |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Основные средства | (19381) | (4243) | (23624) |
| Готовая продукция | | 259 | 259 |
| Оценочные обязательства резервы | 6133 | 332 | 6465 |
| Материалы | (503) | 216 | (287) |
| Нематериальные активы | (29) | 4 | (25) |
| Резервы по сомнительным долгам | 176 | (176) | |
| Убытки от деятельности столовой | 3936 | | |
| Итого временные разницы | (9668) | (3608) | (17212) |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% | 20% |
| Итого ОНА/ОНО по временным разницам | (1934) | (722) | (3443) |
| Изменение правил налогообложения | | | |
| Изменение применяемых налоговых ставок | | | |
| Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | | (3936) | |
| Итого отложенный налог на прибыль | (1934) | (1508) | (3443) |

| Баланс временных разниц | Сальдо на 31.12.2018г | Изменения текущего периода | Сальдо на 31.12.2019г |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Основные средства | (15865) | (3516) | (19381) |
| Оценочные обязательства резервы | 5451 | 682 | 6133 |
| Материалы | (656) | 153 | (503) |
| Нематериальные активы | | (29) | (29) |
| Резервы по сомнительным долгам | | 176 | 176 |
| Убытки от деятельности столовой | 3280 | 656 | 3936 |
| Итого временные разницы | (7790) | (1878) | (9668) |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% | 20% |
| Итого ОНА/ОНО по временным разницам | (1558) | (376) | (1934) |
| Изменение правил налогообложения | | | |
| Изменение применяемых налоговых ставок | | | |
| Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | | | |
| Итого отложенный налог на прибыль | (1558) | (376) | (1934) |

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице:

| | За 2020г | За 2019г |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету | 40137 | 25842 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 8027 | 5168 |
| Постоянный налоговый расход (доход): | 1401 | 1233 |
| Списание ОНА | 787 | |
| Содержание обслуживающих хозяйств, убытки столовой | 388 | 300 |
| Прочие, не принимаемые в налоговом учете | 226 | 933 |
| Налог на прибыль | 9428 | 6401 |

| | На 31 декабря 2020г | На 31 декабря 2019г | На 31 декабря 2018г |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Сумма отложенного налогового актива | 1641 | 2049 | 2952 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 5084 | 3982 | 4510 |

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства за 2020г не возникали.

16. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «Катюша», г.Уфа, ул.Комсомольская, д.135 (участник Общества является участником ООО «Катюша» 50% доля)
- ООО «Сказка» г.Уфа, ул. Кирова, д.128/1 (участник Общества является руководителем ООО «Сказка»)
- основной управленческий персонал Общества.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств;
- аренда имущества.

Расчеты по сделкам проводятся на рыночных условиях.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

| Вид операции | 2020г | 2019г |
|------------------------------------------------------|-------|-------|
| Аренда имущества у связанных сторон (без НДС) | | |
| ООО Катюша | 8208 | 5676 |
| Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС) | | |
| ООО Сказка | | 9927 |
| Получение займа | | |
| ООО Катюша | 348 | |

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря операциям:

| Вид задолженности | 2020г | 2019г | 2018г |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Дебиторская задолженность | | 550 | 6735 |
| ООО Сказка | | 550 | 5505 |
| ООО Катюша | | | 1230 |
| Кредиторская задолженность | 1217 | 698 | 600 |
| ООО Сказка | 77 | 600 | 600 |
| ООО Катюша | 1140 | 98 | |
| | | | |

По состоянию на 31 декабря 2020г, на 31 декабря 2019г, на 31 декабря 2018г Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами.

За 2020г и 2019г не списывалась дебиторская задолженность связанных сторон с истекшим сроком давности.

В состав основного управленческого персонала в 2020г включались директор, заместитель директора по финансовым вопросам, советник экономический, заместитель директора.

Оплата труда управленческого персонала и начисленные страховые взносы за 2020 году составили 4522 тыс.руб. (в 2019 году 5106 тыс.руб.).

17. События, произошедшие после 31 декабря 2020г

После 31 декабря 2020г не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Спектр»

Южанин А.В.