

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные
положения учетной политики
ООО "СпецЦементСервис"
за 2020 год

1. Общие сведения:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СпецЦементСервис» (ООО «СпецЦементСервис» – сокращенное наименование) (далее по тексту – Общество) создано 02.04.2018г путем реорганизации в форме преобразования из Закрытое акционерное общество «СпецЦементСервис» (ЗАО «СпецЦементСервис» – сокращенное наименование) (далее по тексту – Общество), созданного в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", Гражданским кодексом РФ и иным действующим законодательством РФ.

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, 12, стр. 7, офис 202.

1.3. 02 апреля 2018 года Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга за основным государственным регистрационным номером 1186658025619.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, за 2020 год составляет 36 человек.

1.5. С 01 октября 2018 года действует в г. Асбест, Свердловской области обособленное подразделение "Асбестовское" по адресу: 624260, Белоярский район, г. Асбест, пгт. Рефтинский, Северная промышленная зона Рефтинской ГРЭС. Обособленному подразделению присвоен КПП 668345001.

1.6. Уставный капитал и состав участников (учредителей), доля участников в уставном капитале согласно учредительным документам:

Уставный капитал предприятия составляет 65 000 000 рублей.

Состав участников (учредителей)	Доля в уставном капитале
ООО "УралНИПИнефть"	51%
Баженова Инна Борисовна	24,5%
Саморуков Дмитрий Владимирович	24,5%

Конечным контролирующим бенефициарным владельцем Общества является Цыпкин Евгений Борисович, имеет преобладающее участие в ООО «УралНИПИнефть» (более 25%).

За 2020 год ему начислялась заработная плата как генеральному директору Общества. Иных сделок с бенефициарным владельцем не проводилось.

1.7. Дочерних и зависимых обществ *нет*.

1.8. Единоличный исполнительный орган Общества:

Исполнительный единоличный орган	Должность
Цыпкин Евгений Борисович	Генеральный директор - Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. СРОК ПОЛНОМОЧИЙ до 02.04.2021г

Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ:

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 год составили 9 182,99 тыс. руб., НДФЛ удержанный и перечисленный в бюджет в полном объеме составил 1 193,79 тыс. руб.

Страховые взносы в ОПС составили 1 227,38 тыс. руб., взносы в ОМС - 463,19 тыс. руб., взносы в ФСС - 52,90 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не производятся.

1.9. Контрольный орган(ревизор) Общества на 2020 год *не утвержден*.

Аудитором Общества за 2020 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью Агентство аудита и оценки", ОГРН 1076671036617, ИНН 6671247663. Адрес 620144, Свердловская область. г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 104, оф. 404.

1.10. Основным видом деятельности Общества является производство сухих цементных смесей(ОКВЭД 23.64).

Натуральные показатели производства услуг:

Наименование показателя (ед.изм.)	2020 год
Количество оборудования, которое является производственным фондом	122
Объем производства (тонн): - цемент тампонажный	165 791

1.11. Финансовые показатели Общества за 2020 год:

1.11.1. Структура имущества Общества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	тыс. руб.
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020		
АКТИВ						
1. Внеоборотные активы	128 634	144 037	18,6	22,7	+15 403	+12
В том числе:						
Основные средства	123 322	132 743	17,9	20,9	+9421	+7,6
Нематериальные	336	81	менее 0,1	менее 0,1	-255	-75,9

ООО "СпецЦементСервис"

активы						
2. Оборотные, всего	561 791	490 334	81,4	77,3	-71 457	-12,7
в том числе: запасы	171 812	221 398	24,9	34,9	+49 586	+28,9
дебиторская задолженность	298 016	262 268	43,2	41,3	-35 748	-12
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	89 708	5 663	13	0,9	-84 045	-93,7
ПАССИВ						
1. Собственный капитал	331 376	416 516	48	65,7	+85 140	+25,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	2 274	93 315	0,3	14,7	+91 041	+41 па
в том числе: заемные средства	-	88 727	-	14	+88 727	-
3. Краткосрочные обязательства, всего	356 775	124 540	51,7	19,6	-232 235	-65,1
в том числе: заемные средства	-	620	-	0,1	+620	-
Валюта баланса	690 425	634 371	100	100	-56 054	-8,1

На 31.12.2020 года активы организации характеризуются следующим соотношением: доля внеоборотных активов составляет 22,7% и текущих активов 77,3%. Активы организации за весь период уменьшились на 56 054 тыс. руб. (на 8,1%). Несмотря на уменьшение активов, собственный капитал увеличился на 25,7%, что в целом положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

1.11.2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества за 2020 год:

1.11.2.1 Информация об остаточной стоимости нематериальных активов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1100 «Нематериальные активы». Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, суммах накопленной амортизации, а также о движении нематериальных активов за 2020 год представлена в таблицах (см. ниже)

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

Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток/обесценение	Первоначальная Стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Объекты интеллект. собст-ти	За 2020 г.	659	(323)		(208)	139	(71)		327	(246)
	За 2019 г.	659	(230)				(92)		659	(323)

ООО "СпецЦементСервис"

в том числе:										
Прочие нематериальные активы	За 2020 г.	181	(136)				(19)		181	(154)
	За 2019 г.	181	(117)				(19)		181	(136)
Товарные знаки	За 2020 г.	179	(38)		(128)	51	(15)			(2)
	За 2019 г.	179	(12)				(26)		179	(38)
иное	За 2020 г.									
	За 2019 г.									

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	За 2020 г.	1500				1500
	За 2019 г.	1500				1500
Затраты по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов - всего	За 2020 г.	1500				1500
	За 2019 г.	1500				1500

1.11.2.3. Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за отчетный период представлена в таблицах (см. ниже)

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без доходных вложений)	За 2020 г.	238 230	(114 908)	27 820	(2 071)	2 036	(18 363)		263 979	(131 235)
	За 2019 г.	218 908	(100 661)	28 163	(8 841)	3 425	(17 672)		238 230	(114 908)

ООО "СпецЦементСервис"

в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2020 г.	32 443	(17 935)	8 574			(4 042)		41 018	(21 976)
	За 2019 г.	36 704	(17 271)	2 398	(6 659)	2 576	(3 240)		32 443	(17 935)
Транспортные средства	За 2020 г.	38 593	(14 835)	9 678	(2 071)	2 036	(5 050)		46 200	(17 849)
	За 2019 г.	39 125	(10 951)	1 650	(2 182)	849	(4 732)		38 593	(14 835)
Другие виды основных средств	За 2020 г.	633	(291)				(129)		633	(420)
	За 2019 г.	531	(157)	102			(134)		633	(291)
Здания	За 2020 г.	96 866	(46 956)				(2 440)		96 866	(49 396)
	За 2019 г.	84 883	(44 778)	11 983			(2 178)		96 866	(46 956)
Офисное оборудование	За 2020 г.	1 396	(640)	122			(225)		1 518	(865)
	За 2019 г.	1 120	(400)	276			(240)		1 396	(640)
Сооружения	За 2020 г.	67 716	(33 678)	9 445			(6 468)		77 161	(40 146)
	За 2019 г.	55 963	(26 585)	11 754			(7 093)		67 716	(33 678)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2020 г.	583	(572)				(10)		583	(583)
	За 2019 г.	583	(519)				(53)		583	(572)
Учтено в составе доходных вложений	За 2020 г.									
	За 2019 г.									

Незавершенные капитальные вложения за 2020 год

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	За 2020 г.	2 929	41 233	(9 735)	(27 820)	6 607
	За 2019 г.	11 334	21 780	(2 022)	(28 163)	2 929
В том числе: незаконченные операции по приобретению (машины и оборудование)	За 2020 г.	2 929	41 233	(9 735)	(27 820)	6 607
	За 2019 г.	11 334	21 780	(2 022)	(28 163)	2 929

1.11.2.4. Информация о наличии и движении запасов по группам (видам) за отчетный период представлена в таблице(см. ниже)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				

ООО "СпецЦементСервис"

							ти				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	171 812		4 950 471	(4 900 885)					221 398
	5420	За 2019 г.	43 014		1 972 975	(1 844 177)					171 812
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	За 2020 г.	112 660		1 500 854	(1 449 216)					164 298
	5421	За 2019 г.	26 723		638 937	(553 000)					112 660
Готовая продукция	5402	За 2020 г.	59 152		1 688 029	(1 690 081)					57 100
	5422	За 2019 г.	16 291		623 994	(581 133)					59 152
Товары для перепродажи	5403	За 2020 г.			14 060	(14 060)					
	5423	За 2019 г.			32 575	(32 575)					
Затраты в незавершенном производстве	5404	За 2020 г.			1 688 321	(1 688 321)					
	5424	За 2019 г.			616 921	(616 921)					
Прочие запасы и затраты	5404	За 2020 г.			59 207	(59 207)					
	5424	За 2019 г.			60 548	(60 548)					

В составе запасов отражены запасы, находящиеся в залоге

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, находящиеся в залоге	65 150	-	15 112

1.11.2.5. Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице(см. ниже)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступление в результате хозяйственной операции	Изменения за период			На конец периода	
		Учетная по договорам	Величина резерва		Выбыло		Оборот запасов между их группами	Учетная по договорам	Величина резерва
					Погашение	Списание на фин.рез.			
Краткосрочная задолженность - всего	За 2020 г.	298 386	(370)	74 116	(109 864)			262 638	(370)
	За 2019 г.	168 395	(501)	176 120	(46 129)		(131)	298 386	(370)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2020 г.	246 787	(370)	32 285	(90 716)			188 356	
	За 2019 г.	131 253	(501)	146 355	(30 821)		(131)	246 787	
Авансы выданные	За 2020 г.	32 146		40 356	(15 657)			56 845	
	За 2019 г.	21 732		25 722	(15 308)			32 146	
Прочие дебиторы	За 2020 г.	19 453		1 475	(3 491)			17 437	
	За 2019 г.	15 410		4 043				19 453	

ООО "СпецЦементСервис"

Итого	За 2020 г.	298 386	(370)	74 116	(113 596)			262 638	(370)
	За 2019 г.	168 395	(501)	176 120	(46 129)		(131)	298 386	(370)

1.11.2.6. Информация о наличии и движении отдельных видов кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице (см. ниже)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
		Остаток на начало	Поступление в результате хозяй. операций	Выбыло		восстановление	Перевод	Остаток на конец
				Погашение	Списание на фин.рез.			
Краткосрочная задолженность - всего	За 2020 г.	356 760	76 557	(309 412)			(123 905)	
	За 2019 г.	78 553	326 373	(48 167)			356 760	
в том числе:								
Поставщики и подрядчики	За 2020 г.	289 871	66 813	(251 283)			105 401	
	За 2019 г.	70 637	260 393	(41 159)			289 871	
Авансы полученные	За 2020 г.	53 239	7	(53 246)			-	
	За 2019 г.	-	53 239				53 239	
Расчеты по налогам и взносам	За 2020 г.	1 928	5 128	(780)			6 275	
	За 2019 г.	7 470	274	5 817			1 928	
Кредитные проценты	За 2020 г.		4 075	4 075				
	За 2019 г.		1 121	1 121				
Прочая	За 2020 г.	11 723	534	(28)			12 229	
	За 2019 г.	446	11 347	(70)			11 723	
Итого	За 2020 г.	356 760	76 557	(309 412)			(123 905)	
	За 2019 г.	78 553	326 373	(48 167)			356 760	

1.11.2.7. Информация о наличии и движении отдельных видов оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице (см. ниже)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15	2 768	(2 768)		15
В том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков в разрезе оплата труда	5701	15	2 768	(2 768)		15

1.11.2.8. Обеспечения обязательств отражены в таблице ниже

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.

ООО "СпецЦементСервис"

Обеспечения, выданные				
-	5810	160 850	195 700	105 211
всего				
в том числе поручительства выданные	5811	95 700	195 700	80 000

1.11.2.9. Расходы в разрезе элементов затрат на производство за 2020 год отражены в таблице ниже

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 408 325	497 534
Расходы на оплату труда	5620	41 526	35 029
Отчисления на социальные нужды	5630	9 158	9 771
Амортизация	5640	18 426	17 817
Прочие затраты	5650	371 318	198 422
Итого по элементам	5660	1 848 753	758 573
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	(-)	(42 861)
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))		2 051	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 850 804	715 712

1.11.3. Основные показатели финансовой устойчивости Общества в сравнении с прошедшим годом:

Показатель	Значение показателя 31.12.2019г	Значение показателя 31.12.2020г	Изменение показателя	Сравнение показателя с нормативным значением
Коэффициент автономии	0,48	0,66	+0,18	Показатель выше оптимального значения 0,55-0,7.
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,36	0,56	+0,2	Показатель ниже нормативного значения 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,48	0,8	+0,32	Показатель ниже нормативного значения для данной отрасли 0,75 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,61	0,65	+0,04	Показатель ниже нормативного значения 0,1
Коэффициент обеспеченности запасов	1,18	1,23	+0,05	Показатель ниже нормативного значения не менее 0,5
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,99	0,57	-0,42	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации составил 0,66. Полученное значение показателя говорит о том, что доля собственного капитала в общем капитале организации составляет 66%.

1.11.4. Ликвидность:

Показатель ликвидности	Значение показателя 31.12.2019г	Значение показателя 31.12.2020г	Изменение показателя	Расчет, рекомендованное значение
Коэффициент текущей ликвидности	1,57	3,94	+2,37	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли не менее 1,8.
Коэффициент быстрой ликвидности	1,09	2,15	+1,06	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли 0,8 и более.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,25	0,05	-0,2	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли 0,15 и более.

При норме 1,8 коэффициент текущей ликвидности имеет значение 3,94. Значение коэффициента быстрой ликвидности соответствует норме 2,15 при норме 0,8. Это свидетельствует о достаточной ликвидности активов.

1.11.5. Результаты деятельности Общества за последний и отчетный период:

За 2020 год предприятием получена прибыль от продаж в размере 220 689 тыс. руб., что составило 10,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 139 500 тыс. руб., или на 171,8%.

По сравнению с 2019 годом в текущем периоде выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 1 229 680 и 1 090 180 тыс. руб. соответственно).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина тыс., руб.
	2019г	2020г	тыс. руб.	+ -, %	
1. Выручка	839 762	2 069 442	+1 229 680	+146,4	1 454 602
2. Расходы по обычным видам деятельности	758 573	1 848 753	+1 090 180	+143,7	1 303 663
3. Прибыль от продажи	81 189	220 689	+139 500	+171,8	150 939
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	51 493	1 294	-50 199	-97,5	26 394
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	132 682	221 983	+89 301	+67,3	177 333
6. Проценты к уплате	1 121	4 075	+2 954	+3,6 раза	2 598
7. Налог на					

ООО "СпецЦементСервис"

прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-26 804	-43 768	- 16 964	уменьшение	-35 286
8.Чистая прибыль	104 757	174 140	+69 383	+66,2	139 449
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	104 757	174 140	+69 383	+66,2	139 449
Изменение за период нераспределенной прибыли по данным бухгалтерского баланса	х	85 140	х	х	х

Расходы по обычным видам деятельности за 2020 год составили 1848 753 тыс. руб. и включают в себя следующие расходы:

- себестоимость продукции/товаров/работ/услуг за 2020 год в размере 1 716 838,58 тыс. руб., отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, включает в себя себестоимость товаров собственного производства в размере 1 690 042,67 тыс. руб., стоимость покупных товаров в размере 14 059, 50 тыс. руб., прочая себестоимость в размере 12 736,41 тыс. руб.

- коммерческие расходы за 2020 год в размере 59 207,36 тыс. руб., отражены по строке 2210 Отчета о финансовых результатах и включают в себя стоимость железнодорожных расходов на перевозку проданных продукции/товаров/работ/услуг в размере 54 191,41 тыс. руб.и стоимость автомобильных расходов в размере 5 015,95 тыс. руб.

- управленческие расходы за 2020 год в размере 72 706,60 тыс. руб., отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах и включают в себя расходы на оплату труда в размере 41 525,59 тыс. руб., отчисления на страховые взносы в размере 9 158,26 тыс. руб., услуги сторонних организаций в размере 1 699,43 тыс. руб., амортизационные отчисления в размере 479,82 тыс. руб., расходы на охрану в размере 4 142,70 тыс. руб., расходы на аренду в размере 2 395,37 тыс. руб., прочие расходы в размере 13 305,43 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате, за 2020 год отраженные в таблице (см выше), составили 1 293,83 тыс. руб. и состоят из (+759,20 тыс. руб. проценты к получению, + 20 074,29 тыс. руб., - 19 539,66 тыс. руб.):

- процентов к получению за 2020 год в размере 759,20 тыс. руб., отражены по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

- прочие доходы за 2020 год в размере 20 074,29 тыс. руб. отражены по строке 2340 Отчета о финансовых результатах и включают в себя сумму реализованного прочего имущества в размере 18 228,99 тыс. руб., стоимость реализованных основных средств в размере 485,0 тыс. руб., прочие доходы в размере 1 360,30 тыс. руб.

- прочие расходы за 2020 год в размере 19 539,66тыс. руб. отражены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах и включают в себя стоимость реализованного прочего имущества в размере 17 848,11 тыс. руб., прочие расходы 1 691,55 тыс. руб.

1.11.6. Анализ рентабельности Общества за последний отчетный период

Показатели рентабельности Общества	Значение показателя	Значение показателя
	в % 2019г	в % 2020г
Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж) <i>Нормальное значение для данной отрасли не менее 4%</i>	9,7	10,7
Рентабельность продаж по ЕБИТ	15,8	10,7
Рентабельность продаж по чистой прибыли	12,5	8,4

Показатели рентабельности имеют все положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества.

Все показатели Общества свидетельствуют о хорошем финансовом состоянии предприятия, его способности в полном объеме отвечать по своим обязательствам.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) к выручке организации, за 2020 год составил 15,8%. Это значит, что в каждом рубле выручки Общества содержалось 10,7 копеек прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

1.12. Налоговые ставки:

1.12.1. Налоговые ставки по налогу на прибыль 20 %, в т.ч. в бюджет субъекта РФ – 17 % и Федеральный бюджет – 3 %;

1.12.2. Сумма текущего налога на прибыль за 2020 год составила 44014 тыс. руб. Величина налога на прибыль, отраженная по стр. 2410 "Отчета о финансовых результатах" в размере 43768 тыс. руб., определена исходя из суммы налога на прибыль из декларации по налогу на прибыль и суммы отложенного налога на прибыль за отчетный период.

Наименование показателя	За 2020г
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	217 908
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.	43 582
Постоянные налоговые обязательства, тыс. руб.	186
Отложенный налоговый актив, тыс. руб.	2 559
Отложенное налоговое обязательство, тыс. руб.	2 314
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 в Отчете о финансовых результатах), тыс. руб.	44 014

1.13. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2020 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов состоянию на 31.12.2020, финансовых обязательств и прочих финансовых активов по состоянию на 31.12.2020.

1.14. Расчеты по дивидендам в 2020 году:

1.14.1. В 2020 году согласно решений участников были направлены на выплату дивидендов участникам денежные средства в сумме 89 000,00 тыс.руб., из них:

за 2019 год – 22000 тыс.руб. (по Протоколу № б/н от 03 июля 2020 года),

за I квартал 2020 года – 23 000,00 тыс.руб. (по Протоколу № б/н от 06 июля 2020 года),

за 9 месяцев 2020 года – 44 000,00 тыс.руб. (по Протоколу № б/н от 14 декабря 2020 года).

1.15. Действующие расчетные счета Общества, открытые в банках:

Банк	Вид счета	Номер счета	Дата открытия/закрытия
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	Расчетный счет	40702810900210770140	20.10.2016г
Свердловское отделение № 7003 Сбербанк России	Расчетный счет	40702810516540001173	11.02.2013г
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	Расчетный счет	40702978700210771294	21.08.2013г

1.16. Сведения о кредитах и займах за отчетный период.

1.16.1. Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные обязательства)

ООО "СпецЦементСервис" в течение 2020 года привлечены кредитные средства по договору № 693/ЕК-РКЛ/20 от 16.01.2020 года в размере 88 727 тыс. руб.

1.16.2. Выданы поручительства по состоянию на 31.12.2020 года, а именно: на сумму 95 700 тыс. руб. по договору поручительства № 638/ЕК-ПЮ-1/19 от 24.07.2019г, по договору залога товаров в обороте № 693/ЕК-ЗТО-2/20 от 16.01.2020г перед Залогодержателем Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" по кредитным договорам.

2. Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год:

Основные статьи Положения учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8.: Бухгалтерия». Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н. Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией, исходя из ожидаемого срока полезного использования. Начисление амортизации производится линейным способом.

ООО "СпецЦементСервис"

<p>Принципы бухгалтерского учёта нематериальных активов</p>	<p>Учет нематериальных активов ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.</p>
<p>Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов</p>	<p>Учет сырья и материалов ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, <u>Методическими указаниями</u> по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания). Списание материалов в производство осуществляется по средней стоимости. Транспортно-заготовительные расходы учитываются на счете 15 и списываются в производство пропорционально отпущенным в производство материальным расходам.</p>
<p>Принципы бухгалтерского учёта финансовых вложений</p>	<p>Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.</p>
<p>Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов</p>	<p>Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.</p> <p>В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выручка от реализации цементных смесей
<p>Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов</p>	<p>Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.1 «Выручка».</p> <p>Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы».</p> <p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.</p> <p>Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся на финансовый результат отчетного периода.</p>
<p>Принципы бухгалтерского учёта кредитов и займов</p>	<p>Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.</p>

<p>Принципы бухгалтерского учёта активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте</p>	<p>Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.</p>
<p>Учёт расчётов по налогу на прибыль</p>	<p>Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.</p>
<p>Формы первичных учётных документов</p>	<p>Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Обществом, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.</p>
<p>Резервы</p>	<p>Общество создаёт резервы по сомнительным долгам: Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния(платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично</p>
<p>Резервы</p>	<p>Резерв на оплату отпусков: Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по Обществу.</p>
<p>Бухгалтерская отчётность</p>	<p>При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.</p>
<p>Критерии существенности раскрытия информации показателей строк бухгалтерской отчетности</p>	<p>Все существенные показатели должны быть раскрыты в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности и произведена детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Критерием существенности является значение более 5% валюты баланса.</p>
<p>События после отчётной даты</p>	<p>Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.</p>
<p>Условные факты хозяйственной деятельности</p>	<p>Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.</p>

3. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами:

Для ООО "СпецЦементСервис" связанными сторонами являются организации ООО "УралНИПИнефть" ИНН 6685153119, ООО "Бора" ИНН 6662116329, ООО "Гранула" ИНН 6685084240, ООО "Грансфера" ИНН 6683013821, ООО "ВГЦ "ЗимаГор" ИНН 6686000429, ООО "НТП "Тетра" ИНН 667026103, ООО "Азимут НефтеСервис" ИНН 6685153736.

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

5. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности:

Информации по операционным сегментам *нет*.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Общество признает глобальное распространение коронавирусной инфекции.

На финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в отчетном году оказало влияние глобальное распространение коронавирусной инфекции, оказывающее значительное влияние на мировую экономику, а также разрыв соглашения с ОПЕК+ как дополнительный негативный фактор, вызывающий ослабление национальной валюты (российского рубля) и снижение биржевых индексов.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, и какие действия будут предприняты руководством страны, и как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем. В виду неопределенности и продолжительности событий Предприятие не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё финансовое положение. В настоящее время мы внимательно следим за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основными заказчиками, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу. Общество в 2021 году продолжает осуществлять свою деятельность в полном объеме.

6. Учет договоров совместной деятельности:

Операций по учету совместной деятельности *нет*.

7. Чистые активы:

Сумма чистых активов на 31.12.2020 г. составляет 416 516 тыс. руб. Чистые активы на 31.12.2019г составляют 331376 тыс. руб.

Чистые активы в 6,4 раз превышают уставный капитал Общества.

Положительная характеристика данного соотношения характеризует устойчивое финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Генеральный директор
Цыпкин Е.Б.

14 марта 2021 года