

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**
часть 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	

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.	11 072	24 352	(1 417)	(33 331)	676
	5250	за 2019 г.	2 546	33 733	(204)	(25 003)	11 072
	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	97	-	(97)	-
Машины и оборудование	5243	за 2020 г.	11 072	24 352	(1 417)	(33 331)	676
	5253	за 2019 г.	2 546	33 636	(204)	(24 906)	11 072

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	437364	-	4185	-	-	(90000)	-	351549		
	5571	за 2019 г.	510764	-	-	-	-	(73400)	-	437364		
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020 г.	333801	-	4185	-	-	(90000)	-	247986		
	5572	за 2019 г.	407201	-	-	-	-	(73400)	-	333801		
займы	5553	за 2020 г.	103563	-	-	-	-	-	-	103563		
	5573	за 2019 г.	103563	-	-	-	-	-	-	103563		
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-		
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-		
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	163090	17136	27780	(127555)	(147)	90000	-	170304		
	5580	за 2019 г.	143685	11769	40498	(103794)	(2468)	73400	-	163090		
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	74573	5957	-	(24620)	(147)	-	-	55763		
	5581	за 2019 г.	101202	7278	-	(31439)	(2468)	-	-	74573		
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	9721	11084	1	(721)	-	-	-	20085		
	5583	за 2019 г.	8379	2433	6	(1097)	-	-	-	9721		
кредиты	5564	за 2020 г.	73768	-	27779	(101233)	-	90000	-	90314		
	5584	за 2019 г.	30956	-	40492	(71080)	-	73400	-	73768		
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2020 г.	5028	95	-	(981)	-	-	-	4142		
	5586	за 2019 г.	3148	2058	-	(178)	-	-	-	5028		
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2020 г.	600454	17136	31965	(127555)	(147)	x	x	521853		
	5570	за 2019 г.	654449	11769	40498	(103794)	(2468)	x	x	600454		

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	611 827	606 607
Расходы на оплату труда	5620	99 790	98 627
Отчисления на социальные нужды	5630	23 685	30 431
Амортизация	5640	50 551	62 394
Прочие затраты	5650	50 428	50 843
Итого по элементам	5660	836 281	848 902
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 884	1 527
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	842 165	850 429

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 766	13 200	(10 256)	-	9 710
в том числе:						
Отпуска 2020	5701	-	17 855	(10 256)	-	7 599
Налоговые платежи	5702	-	2 111	-	-	2 111
Отпуска 2019	5703	6 766	-	(6 766)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	500	-	-
в том числе:				
аккредитив	5801	500	-	-
Выданные - всего	5810	181 543	181 543	178 552
в том числе:				
векселя выданные	5811	103 563	103 563	103 563
ОС в залоге	5812	77 980	77 980	74 989

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИСТ»

П О Я С Н Е Н И Я

**К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2020 год.

Часть 2

г.Ярославль

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИСТ»

1.2. Место нахождения и юридический адрес:

Юридический адрес: Российская Федерация, Ярославская область, город Ярославль, ул.Базовая, д.3

Фактический адрес: г.Ярославль, ул.Базовая, д.3 строение 2

1.3. Общество с ограниченной ответственностью «ИСТ» зарегистрировано:

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области
20.05.2015 г. ОГРН 1157627005942

1.4. Сведения об уставном капитале:

Уставной капитал 99459000 рублей, полностью оплачен, разделен на три доли по 1/3 каждая между учредителями.

1.5. Сведения об учредителях:

1. Малышев Игорь Иванович ИНН 760201424960, номинальная стоимость доли 33153000 рублей, размер доли 1/3

2. Стрелков Евгений Николаевич ИНН 760500688424, номинальная стоимость доли 33153000 рублей, размер доли 1/3

3. Ерин Александр Михайлович ИНН 760200969706, номинальная стоимость доли 33153000 рублей, размер доли 1/3

1.6. Информация о связанных сторонах:

Связанной стороной, с которой ООО «ИСТ» имело взаимоотношения в 2020 году является:

1. ЗАО ТК «Яршинторг», которая является для ООО «ИСТ» арендодателем производственного помещения и оборудования и заказчиком продукции-автомобильных дисков для отечественных и импортных автомобилей. Заключены договоры: аренды нежилого помещения № ДУ-01/06/16-1 от 01.06.2016, аренды погрузчиков № ДУ-28/08/17-1 от 28.08.2017, № ДУ-05/09/17-1 от 05.09.2017, договор поставки (прочие МЦ) № ТК-28/08/17-11 от 28.08.2017 г., агентский договор от 15.08.2017 г., договор аренды некапитального строения от 01.11.2018, договор аренды имущества ДУ-02/07/18-2 от 02.07.2018, договор поставки (продажа г.п.) ДП-11/01/18-1 от 11.01.2018 г., ДОГОВОР ПОСТАВКИ ДП-03/01/19-1 от 03.01.2019
Обороты со связанной стороной показаны в табл. (тыс. руб.)

Показатель	2020	2019
Поставлено готовой продукции (без НДС)	951 418	942 542
Прочая реализация	51	251
Аренда помещений, имущества	33 913	33 956
Прочие закупки товаров, работ, услуг	3 752	3 411
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	379 960	335 983
Кредиторская задолженность на конец	3 898	3 617
Кредиторская задолженность по векселям выданным	103 563	103 563

2. Существенных операций в 2020 году с руководством не производилось, кроме как по расчетам с персоналом. Оплата труда руководству за 2020 год составила сумму 810 тыс. руб.

1.7. Информация об аудиторе общества:

ООО «ИСКонсалтинг», член СРОА Ассоциация «Содружество» с 1 декабря 2016 г., основной регистрационный номер 11606065233

Место нахождения: Россия, 150014, г.Ярославль, проспект Толбухина, д.8/75, оф.15

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Предприятию ООО «ИСТ» было создано и зарегистрировано в 2015 году для осуществления деятельности по производству штампованных дисков для автомобилей Российского и импортного производства. В течение 2015, 2016 гг предприятие вело переговоры, заключало договоры на поставку оборудования, произвело реконструкцию и техническое перевооружение нежилого помещения, расположенного по адресу: г.Ярославль, ул.Базовая, д.3, строение 2.

В 2017 году началась поставка оборудования из России, Италии, Китая, проведена реконструкция здания. В конце 2017 года частично были введены смонтированные и принятые комиссией основные средства, была сделана первая партия полуфабрикатов в режиме пуска-наладки оборудования.

В 2018 году были введены в эксплуатацию основные средства, первая реализация готовой продукции была осуществлена 01.02.2018 г. Сначала предприятие работало в режиме пуска-наладки в одну смену, затем перешло на работу в две смены, а с июля 2018 г. стало работать в непрерывном режиме.

В 2019 году предприятие уже вышло на полную мощность, работало в непрерывном режиме, сформированы 4 производственные бригады.

В 2020 году предприятие ежемесячно в среднем выпускает около 110 тыс.автомобильных дисков.

Выручка по готовой продукции за 2020 г. составила 951 418 тыс. руб.

Выручка от реализации готовой продукции за 2019 год составила 942 542 тыс. руб.

3. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА, ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ТРУДОВЫХ РЕСУРСОВ.

В 2019 году среднесписочная численность составила 188 человек

В 2020 году среднесписочная численность составляла 201 человек

В 2019 году оплата труда всего персонала составила 98 627 тыс. руб.

В 2020 году оплата труда всего персонала составляла 99 790 тыс. руб

4. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

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

Бухгалтерская отчетность за 2020 год была подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Уровень существенности для внесения исправлений в соответствии с учетной политикой - 5 % величины валюты баланса.

Внутренний контроль за формированием финансовой информации на предприятии осуществляет главный бухгалтер.

Стоимость основных средств и нематериальных активов погашается линейным способом.

Списание материально производственных запасов осуществляется по способу средней себестоимости.

На 31.12.2019 г. материально-производственных запасов на предприятии было(табл.4 прилож):

всего-152 546 тыс. руб, на складах было МПЗ-138 988 тыс.руб, остаток незавершенного производства 12 859 тыс.руб., готовой продукции-699 тыс. руб

На 31.12.2020 г.:

всего-152 251 тыс. руб, на складах было МПЗ-144 577 тыс.руб, остаток незавершенного производства 6 793 тыс.руб., готовой продукции-881 тыс. руб.

Резерв под обесценивание не создавался в связи с отсутствием оснований.

Оценка готовой продукции производится по фактической себестоимости. На предприятии применяется попередельный метод учета затрат на основную продукцию.

Прямые расходы-материальные, оплата труда основных работников, взносы на социальное страхование, амортизация основного оборудования, общепроизводственные.

Косвенные-общехозяйственные расходы (оплата труда работников управления, взносы на социальное страхование, налог на имущество, прочие расходы и налоги), расходы на продажу.

Учет расходов в течение отчетного периода ведется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Общепроизводственные расходы собираются в течение отчетного периода на счете 25, в конце отчетного периода списываются на счет 20.

Распределение общепроизводственных расходов происходит пропорционально объему выпуска.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полной сумме на счет 90.8 «Управленческие расходы».

К прочим расходам относятся:

Расходы от выбытия основных средств, МПЗ, отходов, тары, проценты по кредитам и займам, услуги банка, курсовые разницы, прочие.

Резерв по сомнительным долгам не создавался по причине отсутствия сомнительных долгов в 2020 г.

Состав отчетности за 2020 г.: баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения.

5. ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Основная часть оборудования была введена в эксплуатацию в 2018 году.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2019 составила 181 341 тыс. руб., на 31.12.2020 г.- 164 121 тыс. руб. (табл. 2. 1 приложения).

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2019 составили 11 072 тыс. руб., на 31.12.2020 г.- 676 тыс. руб.(табл. 2. 2 приложения).

В соответствии с Договором залога № 0017/9/1604/01 от 05.09.2016 к Кредитным договорам № 0017-9-17153-04 от 23.03.2017, № 0017-9-17160-04 от 23.03.2017, № 0017-9-17269-04 от 29.09.2017, № 00360418/00172200 от 06.03.2018 все приобретенное движимое имущество (оборудование для производства штампованных дисков) числится в залоге у Сбербанка. Залоговая стоимость имущества на 31.12.2020 г. составляет 77 980 тыс. руб.(табл.8 прилож.)

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. составляет 370 794 тыс. руб., на 31.12.2020 г.- 386 033 тыс. руб., в том числе

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
В т. ч прочие внеоборотные активы (авансы выданные на приобретение оборудования, строительство)	1190	На 31.12. 2019 г.	4 683	1 293
	1190	На 31.12. 2019 г.	2 680	4683
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	На 31.12. 2020 г.	366 111	384 740
	1230	На 31.12. 2019 г	340 276	366 111

7. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.

тыс. руб.

Показатель	2020	2019
Выручка от реализации прочего имущества	34 864	32 608
Курсовые разницы	962	1 044
Прочие доходы	2 300	2 772
Итого показатель стр. 2340 «Прочие доходы»	38 126	36 424
Себестоимость прочего имущества	(34 863)	(32 588)
Курсовые разницы	(1 901)	(244)
Услуги банка	(6 258)	(6 993)
Прочие расходы	(2 909)	(2 056)
Итого показатель стр. 2350 «Прочие расходы»	(45 931)	(41 881)

8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

тыс. руб.

Показатель	2020	2019
Условный расход по налогу на прибыль	(15 208)	(9 275)
ПНО	(16)	(57)
ОНО	35	106
ОНА	168	2 449
Текущий налог на прибыль	(15 021)	(6 777)

9. СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА.

Изменений в уставном капитале за 2020 год не было. Уставной капитал составляет 99 459 тыс. руб.

Прибыль за 2020 г. -58 701 тыс. руб.

Прибыль за 2019 г. -36 836 тыс. руб.

Рост прибыли связан с увеличением объема выпуска и снижением себестоимости единицы продукции.

10. СВЕДЕНИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ.

Запуск проекта-завода по производству штампованных дисков осуществлялся с помощью привлечения кредитных средств СБЕРБАНКА РФ.

Подписано Генеральное соглашение № ГС-0017/9/1604 от 05.09.2016 г. В рамках Генерального соглашения в 2017 году были подписаны следующие Кредитные договоры:

Договор № 0017-9-17153-04 от 23.03.2017 с лимитом 140 281 тыс. руб.,

Договор № 0017-9-17160-04 от 23.03.2017 с лимитом 85 999 тыс. руб.,

Договор № 0017-9-17269-04 от 29.09.2017 с лимитом 164 599 тыс. руб.

Договор № 00360418/00172200 от 06.03.2018 с лимитом 46 822 тыс. руб.

Выбрано кредитных ресурсов за 2017-2018 год по всем договорам 437 701 тыс. руб.

Организацией выданы векселя на компанию ЗАО ТК «Яршинторг» на 103 563 тыс. руб., которые переданы компанией ЗАО ТК «Яршинторг» для последующего залога Сбербанку РФ.

Погашено кредитов на сумму 99 715 тыс. руб.

Начислены проценты по кредитам

за 2020 г.-27 778 тыс. руб.;

за 2019 г.-40 492 тыс. руб.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Предприятие не планирует прекращение деятельности в 2021 году, планирует получать прибыль.

Организацией соблюдается выполнение параметров бизнес плана по окупаемости вложений за период 5 лет.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год существенных событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не произошло.

В 2020 году пандемия COVID-19 и предпринимаемые меры по борьбе с ней на деятельность Общества существенного влияния не оказали: сокращение объемов производства отсутствует, планы дальнейшей деятельности существенно не корректировались, длительной приостановки деятельности не было. По оценке руководства Общества, на данный момент угроза непрерывности деятельности в будущем, связанная с пандемией COVID-19, отсутствует.

25.03.2021

Генеральный директор



И.И.Мальшев