

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2020 год
АО «Ростовтоппром»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ростовтопиром» за 2020 год
(Часть 1)

Оглавление:

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	4
3. Основные показатели деятельности в 2020 году	5
3.1. Доходы от обычных видов деятельности	5
3.2. Себестоимость работ, услуг	5
3.3. Коммерческие расходы	6
3.4. Проценты к получению	6
3.5. Проценты к уплате	6
3.6. Прочие доходы и расходы	7
3.7. Финансово-экономические показатели деятельности	10
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса	11
4.1. Нематериальные активы	11
4.2. Основные средства	11
4.3. Незавершенное строительство	12
4.4. Финансовые вложения	12
4.5. Отложенные налоговые активы	12
4.6. Запасы	13
4.7. Долгосрочные обязательства	13
4.8. Краткосрочные активы и обязательства	13
4.9. Резерв по сомнительным долгам	16
4.10. Оценочные обязательства	16
4.11. Ретроспективные корректировки отчетности	17
4.12. Переоценка внеоборотных активов	19
4.13. Расчеты по налогу на прибыль	19
4.14. Обеспечение обязательств и платежей	21
4.15. Арендованные основные средства	22
4.16. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	23
5. Отчет о движении денежных средств	24
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	25
7. Условные факты хозяйственной деятельности	25
8. Связанные стороны	25
9. Информация по дочерним и зависимым организациям	27
10. Информация о связанных сторонах	27
11. Государственная помощь	28
12. Непрерывность деятельности	29
13. Динамика показателей отчетности	29
14. Анализ финансовой устойчивости	31
15. Анализ ликвидности	32
16. Эффективность деятельности общества	33

1. Общие сведения

Акционерное общество «Ростовтоппром» (далее Общество) учреждено комитетом по Управлению государственным имуществом Ростовской области 23.12.1994 года в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721.

Уставный капитал Общества равен 130633 рублей и состоит из номинальной стоимости акций Общества. Уставный капитал состоит из 130 633 штук бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Южуголь», выкупившее все акции, является единственным акционером Общества.

Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский, 40А, этаж 10.

В составе Общества зарегистрировано 17 филиалов, расположенных на территории Ростовской области. Все филиалы выделены на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 270 человек.

Среднемесячная зарплата работников Общества за год составила 23 415 рублей, по сравнению с прошлым годом увеличилась на 172 рубля.

В течение 2020 года Обществом осуществлялись следующие основные виды хозяйственной деятельности:

- реализация твердого топлива населению и коммунально-бытовым потребителям области, организация и координация этой работы в городских и районных филиалах (структурных подразделениях) – горрайтопсбытах;
- оказание транспортных и посреднических услуг населению и др.

Исполнительный орган общества – генеральный директор Шевченко Оксана Петровна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ», юридический адрес: 119991, г. Москва, Ленинские горы, д. 1, стр. 4, офис 317, 319.

Функции счетной комиссии выполняет специализированный регистратор, держатель реестра акционеров Общества – ООО «Южно-Региональный регистратор».

Состав ревизионной комиссии Общества – Смирнов Владислав Юрьевич, Игнатов Денис Николаевич, Авдеев Елена Низамутдиновна.

На дату составления бухгалтерской отчетности, т.е. на 31.12.2020г., действовал курс доллара по отношению к рублю:

- 1 Доллар США – 73,8757 руб.;

Ставка рефинансирования на 31.12.2020г. составила 4,25 %.

2. Учетная политика

Положение об учетной политике Общества было утверждено приказом Генерального директора от 31.12.2019г. № 75 «Об учетной политике АО «Ростовтошпром» на 2020 год».

Основными элементами учетной политики являются:

- начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом; амортизация начисляется равными долями в течение срока полезного использования основного средства, который определяется исходя из норм, утвержденных в установленном порядке для основных средств, приобретенных до 1.01.2002 г., Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, после 1.01.2002 г. – Постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1

- переоценка основных средств не производится;

- ремонтный фонд основных средств не создается;

- начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом;

- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости каждой единицы;

- товары отражаются по покупным ценам. Расходы по доставке товаров транспортом учитываются:

- на сч.41 «Товары», если они включены в цену товаров по условиям договора и выставленным счетам-фактурам;

- на сч.44 «Расходы на продажу» - в остальных случаях. Данные расходы учитываются как прямые расходы отдельно по группе товаров. Расчет прямых расходов на остаток переализованных товаров осуществлять ежемесячно по каждой отдельной группе товаров (уголь, цемент, щебень, песок и т.д.) по методу среднего процента.

Стоимость проданных товаров списывается на затраты по себестоимости каждой единицы;

- создаются резервы предстоящих расходов и платежей:

- резерв предстоящих расходов на выплату отпускных формируется исходя из количества неиспользованных работником дней оплачиваемого отпуска на конец каждого квартала, среднего заработка работника и страховых взносов во внебюджетные фонды, подлежащих начислению на обязательство по отпускным;

- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за квартал, год формируется исходя из предполагаемого процента вознаграждения и фактических расходов на оплату труда за месяц, включая страховые взносы, подлежащие начислению на обязательство по вознаграждениям;

- дополнительные затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, к которому относятся;

- уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными, то есть значительно влияющими на достоверность отчетности, признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

- активы, учитываемые на счетах учета финансовых вложений: открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования), векселя банков со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению») - относятся к денежным эквивалентам и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В течение 2020года в учетную политику Общества изменения не вносились.

3. Основные показатели деятельности в 2020 году

3.1. Доходы от обычных видов деятельности

В 2020 году Общество осуществляло основную производственную деятельность - реализацию твердого топлива населению и коммунально-бытовым потребителям. В течение года было продано 109 тыс. тонн угля. Выручка за 2020 год составила 664 580 тыс. руб., уменьшилась по сравнению с показателями за аналогичный период 2019 года на 16,8%.

Структура доходов

Показатели	Доходы за 2019 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %	Доходы за 2020 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %
Продажа угля	733 398	91,81	619 964	93,29
Услуги по доставке угля	8 225	1,03	6 145	0,92
Услуги по расसेву горной массы	56 101	7,02	37 015	5,57
Реализация прочих товаров, услуг	1 103	0,14	1 456	0,22
Итого	798 827	100,00	664 580	100,00

По основной статье доходов «продажа угля» произошло уменьшение на 15,5% за счет уменьшения объемов реализации на 32 тыс. тонн. Объемы потребления снизились у юридических лиц из-за дистанционного ведения деятельности, у населения за счет снижения покупательской способности. Доходы по статье «услуги по рассеvu горной массы на ситах, выборки породы, как ручным, так и механизированным способом с применением технических средств» снизились также за счет уменьшения объемов.

3.2. Себестоимость работ, услуг.

В 2020 году сумма расходов Общества, формирующих себестоимость работ, услуг, составила 465 260 тыс. руб. Уменьшение расходов, формирующих себестоимость, по сравнению с 2019 годом составило 15,75 %.

Структура себестоимости

Показатели	Себестоимость за 2019 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости, %	Себестоимость за 2020 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости, %
Продажа угля	523 710	94,84	438 252	94,20
Услуги по доставке угля	7 309	1,32	5 497	1,18
Услуги по рассеvu горной массы	20 763	3,76	21 032	4,52
Реализация прочих товаров, услуг	425	0,08	479	0,10
Итого	552 207	100,00	465 260	100,00

Себестоимость твердого топлива уменьшилась в отчетном году на 16,32 % за счет снижения объемов реализации.

Информация о структуре себестоимости в 2020 г. приведена в Таблице 6 «Затраты на производство».

Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Общество является потребителем энергетических ресурсов. Основными видами энергии является электрическая энергия, уголь на собственное отопление и нефтепродукты, используемые для заправки автотранспорта и автопогрузчиков:

Потреблено	Расходы за 2020 год, тыс. руб.
Стоимость угля на собственное отопление	734
Стоимость нефтепродуктов	8 606
Электроэнергия на освещение производственных и административных помещений, на работу вычислительной техники и оргтехники	1 629
Итого	10 969

3.3. Коммерческие расходы.

В 2019 году издержки обращения по реализации угля сложились в сумме 164 827 тыс. руб. На 1 тонну реализованного топлива издержки составили – 1172 руб. 96 коп. Издержки обращения по реализации стройматериалов, услуг 20 тыс. руб.

За 2020 год издержки обращения по реализации угля сложились в сумме 157 777 тыс. руб., что ниже уровня 2019 года на 7 050 тыс. руб. Издержки на 1 тонну реализованного топлива увеличились на 274 руб. 29 коп. по сравнению с прошлым годом и составили 1447 руб. 25 коп. Рост издержек на 1 тонну произошел, в основном, за счет снижения объемов реализации. Издержки обращения по реализации стройматериалов составили 30 тыс. руб.

Информация о составе издержек обращения в 2020 г. приведена в Таблице 6 «Затраты на производство».

3.4. Проценты к получению.

По статье «Проценты к получению» отражены доходы в виде процентов на остаток денежных средств, находящихся на расчетном счете. Сумма доходов в виде процентов на остаток средств на расчетном счете учитывается на конец месяца.

По статье «Проценты к получению» отражены проценты, начисленные за размещение денежных средств Общества на неснижаемых остатках в ПАО «Совкомбанк», за 2020 год в сумме 2 967 тыс. руб., за 2019 год в сумме 4 450 тыс. руб.

3.5. Проценты к уплате

В 2020 году по кредитному договору № 1341/РД-РКЛ/20 от 25 июня 2020г. банком ПАО «Совкомбанк» Обществу был предоставлен кредит в форме невозобновляемой кредитной линии в

размере 22 786 тыс. руб. на срок до 30 июня 2021 года. Кредитование осуществляется в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам на возобновление деятельности, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 16.05.2020г. № 696. Проценты к уплате, начисленные по льготному кредиту из расчета 2% годовых, составляют 191 тыс. руб. При выполнении условий кредитования в течение базового периода (до 1 декабря 2020 года) и в течение периода наблюдения (с 1 декабря 2020 года до 1 апреля 2021 года) начисленные проценты переносятся в основной долг. С учетом начисленных процентов долг по кредиту по состоянию на 31.12.2020г. составил 22 977 тыс. руб.

В 2019 году кредитные и заемные средства Обществом не привлекались.

3.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены в строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Структура прочих доходов

Показатели	Доходы за 2019 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %	Доходы за 2020 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %
Доходы от сдачи в аренду имущества	6 187	74,55	8 517	89,91
Выручка от реализации основных средств, металлолома	1 154	13,91	139	1,47
Прибыль прошлых лет, списание кредиторской задолженности	-	-	20	0,21
Списание по актам сверок	83	1,00	267	2,82
Проценты за нарушение договорных обязательств	387	4,66	297	3,13
Возмещение убытков	78	0,94	84	0,89
Реализация собственных акций	340	4,10	-	-
Прочие доходы	70	0,84	149	1,57
Итого	8 299	100,00	9 473	100,00

Прочие расходы отражены в строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Структура прочих расходов

Показатели	Расходы за 2019 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %	Расходы за 2020 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %
Расходы по реализации и списанию основных	165	0,96	81	0,64

средств, металлолома				
Услуги банка	2 598	15,05	2 406	19,11
Услуги по МСФО	4 000	23,17	6 000	47,64
Себестоимость реализованных собственных акций	327	1,89	-	-
Затраты по еданному в аренду имущества	3 205	18,57	3 013	23,92
Выплаты социального характера	145	0,84	49	0,39
Простой вагонов, штрафы, пени, доначисленные налоги	213	1,23	34	0,27
Госпошлина	133	0,77	127	1,01
Плата за загрязнение окружающей среды сверхнормативная	20	0,12	-	-
Износ нематериальных активов	74	0,43	74	0,59
Резерв по сомнительным долгам	5 040	29,20	-	-
Безвозмездная помощь	-	-	215	1,71
Списание дебиторской задолженности, убытки прошлых лет	1 189	6,89	538	4,27
Ведение реестра акционеров, публикации сообщений	53	0,31	32	0,25
Списание по актам сверок	37	0,21	23	0,18
Прочие расходы	63	0,36	2	0,02
Итого	17 262	100,00	12 594	100,00

Сопоставление прочих доходов и расходов за 2019 год

Показатели	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.
Услуги банка	-	2 598	-2 598
Услуги по МСФО	-	4 000	-4 000
Сдача в аренду основных средств	6 187	3 205	2 982
Списание по актам сверок	83	37	46
Реализация и списание основных средств, металлолома	1 154	165	989
Прибыли/убытки прошлых лет, списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	1 189	-1 189
Простой вагонов, штрафы, пени	-	213	-213

Выплаты социального характера	-	145	-145
Проценты за нарушение договорных обязательств	387	-	387
Госпошлина	57	133	-76
Возмещение ущерба	78	-	78
Ведение реестра акционеров, публикация сообщений	-	53	-53
Реализация собственных акций	330	327	3
Резерв по сомнительным долгам	-	5 040	-5 040
Прочие доходы/расходы	23	157	-134
Итого	8 299	17 262	-8 963

Сопоставление прочих доходов и расходов за 2020 год

Показатели	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.
Услуги банка	-	2 406	- 2 406
Услуги по МСФО	-	6 000	-6 000
Сдача в аренду основных средств	8 517	3 013	5 504
Реализация и списание основных средств, металлолома	139	81	58
Прибыли/убытки прошлых лет, списание дебиторской/кредиторской задолженности	20	538	-518
Списание по актам сверок	267	23	244
Простой вагонов, штрафы, пени	-	34	-34
Выплаты социального характера	-	49	-49
Проценты за нарушение договорных обязательств	297	-	297
Госпошлина	137	127	10
Безвозмездная помощь	-	215	-215
Возмещение ущерба	84	-	84
Ведение реестра акционеров, публикация сообщений	-	32	-32
Прочие доходы/расходы	12	76	-64
Итого	9 473	12 594	-3 121

3.7. Финансово-экономические показатели деятельности

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчет 2019 год	Отчет 2020 год	% 2020/2019
1.	Выручка	тыс. руб.	798 827	664 580	83,2
2.	Себестоимость продаж	тыс. руб.	552 207	465 260	84,3
3.	Коммерческие расходы	тыс. руб.	164 847	157 807	95,7
4.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	81 773	41 513	50,8
5.	Проценты к получению	тыс. руб.	4 450	2 967	66,7
6.	Проценты к уплате	тыс. руб.	-	191	-
7.	Прочие доходы	тыс. руб.	8 299	9 473	114,1
8.	Прочие расходы	тыс. руб.	17 262	12 594	73,0
9.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	77 260	41 168	53,3
10.	Операционная рентабельность продаж	%	9,7	6,2	63,9

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Обществом получена прибыль в сумме 41 168 тыс. руб., что по сравнению с 2019 годом меньше на 36 092 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год с учетом отложенных активов и обязательств составила 31 693 тыс. руб. Чистая прибыль за 2019 год в результате корректировки увеличилась на 1 008 тыс. руб. и составила 60 935 тыс. руб. Ретроспективная корректировка статей бухгалтерской отчетности отражена в п. 4.11 постоянных Пояснений.

Показатели эффективности деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	Ед. изм.	2019 год	2020 год	Отклонения	Отклонения(%)
EBIT	тыс. руб.	72 810	38 392	-34 418	52,7
EBITDA	тыс. руб.	73 296	39 392	-33 904	53,7
Рентабельность по EBITDA	%	9,18	5,93	-3,25	64,6

EBITDA за 2020 год уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 33 904 тыс. руб. или на 53,7%, рентабельность по EBITDA в отчетном периоде также уменьшилась и составила 5,93%, что на 64,6% меньше данных прошлого периода.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества на 31.12.2020г. состоят из положительной репутации организации. Данный объект нематериальных активов возник при покупке МУП Обливский райтопсбыт как имущественного комплекса в 2005 г. Первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 1 479 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации составила 1 140 тыс. руб., в том числе: за 2019 год – 74 тыс. руб., за 2020 год – 74 тыс. руб. Остаточная стоимость – 339 тыс. руб. Принятые сроки полезного использования 240 мес., оставшийся срок – 55 мес.

4.2. Основные средства

В состав основных средств Общества, отраженных по строке 1150 Основные средства Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020г., входят следующие группы:

тыс. руб.				
№	Показатели	Первоначал. стоимость на 31.12.2018г.	Первоначал. стоимость на 31.12.2019г.	Первоначал. стоимость на 31.12.2020г.
1	Здания	7 365	6 881	6 689
2	Сооружения	8 429	6 402	5 365
3	Машины и оборудование	15 384	17 616	21 090
4	Транспортные средства	10 243	9 783	9 783
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	235	26	23
6	Земельные участки	1 621	1 621	2 121
	Всего	43 277	42 329	45 071

тыс. руб.				
№	Показатели	Остаточная стоимость на 31.12.2018г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
1	Здания	1 843	1 656	1 526
2	Сооружения	891	701	554
3	Машины и оборудование	342	3 233	6 742
4	Транспортные средства	124	49	27
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	11	-	-
6	Земельные участки	1 621	1 621	2 121
	Всего	4 832	7 260	10 970

Сроки полезного использования основных средств в разрезе групп, применяемые Обществом при начислении амортизации:

Здания от 240 мес. до 706 мес.

Сооружения от 240 мес. до 600 мес.

Машины и оборудование от 25 мес. до 180 мес.

Транспортные средства от 37 до 120 тыс. руб.

В состав основных средств, не подлежащих амортизации, входят находящиеся на балансе Общества земельные участки.

В 2020 году Обществом были приобретены погрузчик фронтальный SDLG LG 953 стоимостью 4 250 тыс. руб., поутбук стоимостью 73 тыс. руб. и земельный участок в г. Каме́пск-Шахтинский, мкр. Диховской, на котором находится топливный склад Тарасовского филиала, 500 тыс. руб.

В течение 2020 года произошло выбытие объектов ОС – из-за нецелесообразности использования проданы в Белокалитвинском филиале амортизированные погрузчик ТО-30 первоначальной стоимостью 165 тыс. руб. и бульдозер - первоначальной стоимостью 60 тыс. руб.

Кроме того, списаны основные средства в связи с их физическим и моральным износом:

- здания общей первоначальной стоимостью 192 тыс. руб. и остаточной стоимостью 1 тыс. руб.;

- сооружения общей первоначальной стоимостью 1 037 тыс. руб. и остаточной стоимостью 80 тыс. руб.;

- амортизированное оборудование общей первоначальной стоимостью 624 тыс. руб.;

- производственный и хозяйственный инвентарь первоначальной стоимостью 3 тыс. руб. и остаточной стоимостью 0 тыс. руб.

При определении состава и группировки основных средств по видам Общество руководствуется Общероссийским классификатором основных фондов.

Учетной политикой Общества не предусмотрена переоценка объектов ОС.

Информация о наличии и движении основных средств в 2020 г. приведена в таблице 2 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом переданы в аренду объекты основных средств, первоначальная стоимость которых равна 443 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование филиала	Наименование ОС	Инвентарный №	Первонач. ст-ть
1	Батайский	Здание склада и управления	БРО433	12
2	Тарасовский	Земельный участок	БРО680	16
3	Тарасовский	Контора-весовая (с бытовкой)	ТАР001	4
4	Пролетарский	Ж.д. путь № 26	ПРО63	59
5	Волгодонской	Земельный участок	БРО722	23
6	АО	Автомобиль "HYUNDAI Accent"	РТП195	329
	Итого			443

4.3. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2018г., на 31.12.2019г. и на 31.12.2020 года данные по строке незавершенное строительство отсутствуют.

4.4. Финансовые вложения.

На основании п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

4.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса Отложенные налоговые активы отражены налоговые активы в сумме 1900 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 г. были скорректированы данные на 31 декабря 2019 г.: показатель строки 1180 увеличился на 1 008 тыс. руб. и составил 1 891 тыс. руб. Ретроспективная корректировка статей бухгалтерской отчетности отражена в п. 4.11 настоящих Пояснений.

4.6. Запасы

Сведения о наличии и движении запасов Общества приведены в таблице:

№	Показатели по строке 1210 Бухгалтерского баланса	Балансовая стоимость на 31.12.2018г.	Балансовая стоимость на 31.12.2019г.	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.
1	Материалы	1 060	669	452
2	Затраты в незавершенном производстве	-	314	-
3	Издержки на остаток товаров	4 766	13 839	13 956
4	Готовая продукция	3 239	6 803	7 098
5	Товары для перепродажи	47 241	105 378	103 354
6	Расходы будущих периодов	994	735	632
	Всего	57 300	127 738	125 492

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2020 года остались практически на уровне прошлого года. Снижение составило всего 2 024 тыс. руб. Остатки углей различных марок на складах филиалов на конец отчетного года составили 27 тыс. тонн на сумму 103 108 тыс. руб.

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость равномерно, в течение периода, к которому они относятся. Определение срока полезного использования производится на основании документов, в соответствии с которыми производятся расходы (договоры, разрешения, лицензии и т.д.), если такой срок определить невозможно – на основании акта (иного аналогичного документа), утвержденного руководителем организации.

Резерв под обесценение запасов в 2020 г. Общество не создавало, ввиду отсутствия обстоятельств, предусматривающих его создание.

Информация о наличии и движении запасов в 2020 г. приведена в Таблице 4 «Запасы».

4.7. Долгосрочные обязательства

По строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражены налоговые обязательства в сумме 599 тыс. руб.

4.8. Краткосрочные активы и обязательства

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той

части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы.

Дебиторская задолженность поставщикам в части авансов выданных, отражается в отчетности с учетом НДС. НДС с авансов к вычету не принимается, счет 76.ВА «НДС с авансов выданных» не применяется.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных Обществом, отражается в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам и кредиторской задолженности Общества (с учетом срока обращения/погашения) приведена ниже.

Дебиторскую задолженность по строке 1230 сформировали следующие показатели:

№	Показатели	На 31.12.2018г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
	Дебиторская задолженность			
	Краткосрочная всего:	374 895	120 447	100 549
	в том числе:			
1.	Авансы, выданные подрядчикам, поставщикам	338 738	62 298	53 397
2.	Задолженность покупателей и заказчиков	25 493	46 590	36 880
3.	Прочее	10 664	11 559	10 272
	ИТОГО дебиторская задолженность:	374 895	120 447	100 549

Дебиторская задолженность по авансам, выданным подрядчикам, поставщикам, состоит из авансов выданных:

- ООО «ШУ «Садкинское»	51 513 тыс. руб.
- ООО «Гросс-Аудит»	693 тыс. руб.
- ООО «Южуголь»	500 тыс. руб.
- ООО Перспектива ЮФ	75 тыс. руб.
- ООО Региональный центр Эра	60 тыс. руб.
- ОАО «РЖД»	125 тыс. руб.
- авансы ГСМ	223 тыс. руб.
- авансы эл. энергия, связь	109 тыс. руб.
- страхование ОСАГО	57 тыс. руб.
- прочие	42 тыс. руб.

Дебиторская задолженность ООО «ШУ «Садкинское» в сумме 51 513 тыс. руб. является выданными авансами под поставку угля.

Дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков сформировала задолженность следующих контрагентов:

Бюджетные организации (школы, больницы, сельские администрации)	2 393 тыс. руб.
ООО «ШУ «Садкинское»	8 376 тыс. руб.
ККТС МП повый	15 259 тыс. руб.
ООО ТК Магистраль	4 768 тыс. руб.
ООО Дом ГРЭК	1 768 тыс. руб.
ИП Деревенец	1 603 тыс. руб.
ООО МБМ	1 400 тыс. руб.

МУП Мостовские тепловые сети	580 тыс. руб.
ООО Шахтуголь	280 тыс. руб.
ООО Меридиан	208 тыс. руб.
ООО Контакт77	110 тыс. руб.
ООО «Южная Топливная Компания»	55 тыс. руб.
Прочие	80 тыс. руб.

В прочей дебиторской задолженности отражена задолженность:	
по налогам и сборам	5 150 тыс. руб.
по внебюджетным фондам	55 тыс. руб.
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, всего	5 067 тыс. руб.
в т.ч.	
▪ задолженность по обеспечению заявок	201 тыс. руб.
▪ задолженность по претензиям (недостачи ТМЦ, претензии по железной дороге)	4 482 тыс. руб.
▪ ККТС МП новый	363 тыс. руб.
▪ ООО Межрегионтоп	14 тыс. руб.
▪ ПАО Совкомбанк	6 тыс. руб.
▪ Задолженность по выданным в подотчет суммам	1 тыс. руб.

Кредиторскую задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса сформировали следующие показатели:

№	Показатели	На 31.12.2018г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
	Кредиторская задолженность			
	Краткосрочная всего:	21 484	21 174	25 695
	в том числе:			
1	Задолженность подрядчикам и поставщикам	1 141	1 806	659
2	Задолженность перед персоналом по заработной плате	4 041	3 984	3 283
3	Задолженность по налогам, сборам	14 458	13 529	19 010
4	Задолженность перед внебюджетными фондами	1 347	1 413	1 237
5	Авансы полученные (с учетом НДС)	513	500	684
	НДС с авансов полученных	(78)	(83)	(114)
6	Прочее	62	25	936
	ИТОГО кредиторская задолженность:	21 484	21 174	25 695

Задолженность поставщикам и подрядчикам составила:

ООО «ШУ «Садкинское»	180 тыс. руб.
ООО «Сабос»	96 тыс. руб.
ООО Гуковпогрузтранс	44 тыс. руб.
ИП Лапченко	39 тыс. руб.
ИП Лесникович	15 тыс. руб.
ИП Терелецкова	13 тыс. руб.

организациям за ГСМ	109 тыс. руб.
организациям за услуги связи, электроэнергию	119 тыс. руб.
Прочие	44 тыс. руб.

Задолженность по авансам, полученным от покупателей:	
Бюджетные организации (школы, больницы, сельские администрации)	315 тыс. руб.
ООО Ресурс-Лайн	166 тыс. руб.
Прочие авансы за уголь	89 тыс. руб.

В состав прочей кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. входит:	
задолженность по алиментам	17 тыс. руб.
вознаграждение СД	919 тыс. руб.

В 2020 году единственным акционером Общества - ООО «ХК «Южуголь» - было принято решение № 6 от 24 ноября 2020г. о выплате дивидендов по обыкновенным акциям в сумме 149 304 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли, полученной Обществом за 2013-2015 годы. Дивиденды были выплачены в установленные законодательством сроки в полной сумме. Задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности в 2020 г. приведена в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.9. Резерв по сомнительным долгам

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам, исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Остаток резерва по сомнительным долгам на начало 2019 года составлял 1 379 тыс. руб., он был сформирован в предыдущие годы из задолженности ООО «Бетон-Сервис» за неоплаченные услуги по предоставлению имущества АО «Ростовтоппром» в аренду.

В 2019 году был начислен резерв в сумме 5 040 тыс. руб., сложившийся из задолженности бывшего работника Ковалевой Н.В. за недостачу угля в сумме 4 262 тыс. руб. и задолженности Поддашкина И.В., который, являясь учредителем ООО «Лидер-2010», взял на себя по договору поручительства обязательства по возврату долга ООО «Лидер-2010» в сумме 778 тыс. руб. за поставленный уголь.

Остаток резерва по сомнительным долгам на начало 2020 года составлял 6 419 тыс. руб.

В 2020 году за счет резерва была списана часть задолженности по оплате арендных платежей ООО «Бетон-Сервис» в сумме 275 тыс. руб. из-за отсутствия имущества у должника, на которое может быть обращено взыскание. Остаток резерва по сомнительным долгам на конец 2020 года составляет 6 144 тыс. руб.

4.10. Оценочные обязательства

В Обществе создается резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за квартал и год, который формируется исходя из предполагаемого процента вознаграждения и фактических расходов на оплату труда за месяц, включая страховые взносы, подлежащие начислению на обязательство по вознаграждениям. На 01.01.2020 г. остатка резерва на выплату вознаграждений по результатам работы за квартал и год не было. В течение 2020 года Обществом был создан и использован резерв в сумме 10 319 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. остаток неиспользованного резерва на выплату вознаграждений по результатам работы за квартал и год отсутствует.

Согласно учетной политике в течение 2019 и 2020 годов в Обществе, создавался резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Сумма резерва, приходящаяся на неиспользованные отпуска, рассчитывалась исходя из среднесуточной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованных отпусков. По состоянию на 31.12.2020г. в Обществе остаток по оценочному обязательству в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составляет 4 469 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. - 4 422 тыс. руб.

Данный показатель отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» Раздела V. Краткосрочные обязательства.

Информация о составе и движении оценочных обязательств в 2020 г. представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства».

4.11. Ретроспективные корректировки отчетности.

В бухгалтерскую отчетность за 2020 г. внесены изменения в данные прошлого отчетного периода (2019 г.). Причина корректировки: неверная квалификация разниц, возникших в бухгалтерском и налоговом учете Общества в 2019 г. Для целей бухгалтерского учета в 2019 г. был признан резерв сомнительным долгам в сумме 5040 тыс. руб. В налоговом учете резерв не создавался. В 2019 г. разница была признана постоянной, в учете был отражен постоянный налоговый расход (постоянное налоговое обязательство). В 2020 г., в соответствии с п. 11 ПБУ 18/02, возникшая разница переквалифицирована из постоянной во временную вычитаемую разницу, с начислением отложенного налогового обязательства (ОНА) по ставке 20% - 1008 тыс. руб., сумма корректировки признана Обществом существенной. В результате в бухгалтерской отчетности за 2020 год сделан ретроспективный пересчет данных за прошлый 2019 год.

Изменения в Бухгалтерском балансе на 31.12.2020:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019		
		Значение показателя до корректировки	Сумма корректировки	Значение показателя после корректировки
I Внеоборотные активы				
Отложенные налоговые активы	1180	883	1 008	1 891
Итого по разделу I	1100	8 556	1 008	9 564
БАЛАНС	1600	378 321	1 008	379 329
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	338 102	1 008	339 110
Итого по разделу III	1300	352 310	1 008	353 318
БАЛАНС	1700	378 321	1 008	379 329

Изменения в Отчете о финансовых результатах за 2020 г.:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
За год 2019 г.		
Налог на прибыль (отражается расход (доход) по налогу на прибыль)		
сумма до корректировки	2410	(17 353)
корректировка		1 008
сумма после корректировки		(16 345)

Отложенный налог на прибыль		
сумма до корректировки	2412	(8)
корректировка		1 008
сумма после корректировки		1 000
Чистая прибыль (убыток)		
сумма до корректировки	2400	59 927
корректировка		1 008
сумма после корректировки		60 935
Совокупный финансовый результат периода		
сумма до корректировки	2500	59 927
корректировка		1 008
сумма после корректировки		60 935

Изменения в Отчете об изменении капитала за 2020 г.:

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
За 2019 год				
1. Движение капитала				
Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»				
Увеличение капитала – всего:	3210	61 685	1 008	62 693
в том числе: чистая прибыль	3211	59 927	1 008	60 935
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3200	338 102	1 008	339 110
Графа «Итого»				
Увеличение капитала – всего:	3210	62 012	1 008	63 020
в том числе: чистая прибыль	3211	59 927	1 008	60 935
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3200	352 310	1 008	353 318
3. Чистые активы				
Чистые активы	3600	352 310	1008	353 318

Данные об указанной корректировке раскрыты в таблице 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменении капитала за 2020 г.

Изменения в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расчет по налогу на прибыль за 2019 г. в тыс. руб. (п. 4.13)	
2. Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	
сумма до корректировки	9503
корректировка	(5 040)
сумма после корректировки	4 463
Постоянный налоговый расход - всего	
сумма до корректировки	1 901
корректировка	(1 008)
сумма после корректировки	893
3. Вычитаемые временные разницы - всего	

сумма до корректировки	650
корректировка	5 040
сумма после корректировки	5 690
3.1. в т.ч. возникшие	
сумма до корректировки	1 010
корректировка	5 040
сумма после корректировки	6 050
3. Изменение отложенных налоговых активов - всего	
сумма до корректировки	130
корректировка	1 008
сумма после корректировки	1 138
3.1. в т.ч. возникшие	
сумма до корректировки	202
корректировка	1 008
сумма после корректировки	1 210
Отложенный налог на прибыль	
сумма до корректировки	(8)
корректировка	1 008
сумма после корректировки	(1000)
Чистая прибыль (убыток)	
сумма до корректировки	59 927
корректировка	1 008
сумма после корректировки	60 935

4.12. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 Бухгалтерского баланса отражена сумма прироста стоимости объектов основных средств, образовавшегося по результатам их переоценки по состоянию на 01.01.1997 года. По выбывшим в 2020 году переоцененным основным средствам добавочный капитал, образовавшийся за счет переоценки этих объектов, был списан в нераспределенную прибыль Общества в сумме 1 115 тыс. руб. Оставшаяся сумма добавочного капитала на 31.12.2020 г. составляет 12 738 тыс. руб.

4.13. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей бухгалтерского учета Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов (постоянных налоговых расходов) и отложенных налоговых активов и обязательств).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль на дату составления отчетности.

Расчет по налогу на прибыль за 2020 г., в тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	41 168	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	8 234
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	6 252	Постоянный налоговый расход - всего	1 250
3	Вычитаемые временные разницы - всего	45	Изменение отложенных налоговых активов - всего	9
3.1.	в т.ч. возникшие	775	в т.ч. возникшие	155
3.2.	погашенные	(730)	погашенные	(146)
4	Налогооблагаемые временные разницы - всего	(965)	Изменение отложенных налоговых обязательств - всего	(193)
4.1	в т.ч. возникшие	(1165)	в т.ч. возникшие	(233)
4.2.	погашенные	200	погашенные	40

Отложенный налог на прибыль за 2020 г.: 9 тыс. руб. + (193) тыс. руб. = (184) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил:

8 234 тыс. руб. + 9 тыс. руб. - 193 тыс. руб. + 1 250 тыс. руб. = 9 300 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также списание ОНА и ОНО, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила 9 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2020 год составила:

41 168 тыс. руб. - 9 300 тыс. руб. - 184 тыс. руб. + 9 тыс. руб. = 31 693 тыс. руб.

Расчет по налогу на прибыль за 2019 г., в тыс. руб.
(с учетом корректировок, раскрытых в п. 4.11 настоящих Пояснений)

№п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	2	3	4	5
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	77 260	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	15 452
2.	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	4 463	Постоянный налоговый расход - всего	893
3	Вычитаемые временные	5 690	Изменение	1 138

	разницы - всего		отложенных налоговых активов - всего	
3.1.	в т.ч. возникшие	6 050	в т.ч. возникшие	1 210
3.2.	погашенные	(360)	погашенные	(72)
4.	Налогооблагаемые временные разницы - всего	(690)	Изменение отложенных налоговых обязательств - всего	(138)
4.1.	в т.ч. возникшие	(815)	в т.ч. возникшие	(163)
4.2.	погашенные	125	погашенные	25

Отложенный налог на прибыль за 2019 г.: 1 138 тыс. руб. - 138 тыс. руб. = 1 000 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2019 г. составил:

15 452 тыс. руб. + 1 138 тыс. руб. - 138 тыс. руб. + 893 тыс. руб. = 17 345 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также списание ОНА и ОНО, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила 20 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2019 год составила:

77 260 тыс. руб. - 17 345 тыс. руб. + 1 138 тыс. руб. - 138 тыс. руб. + 20 тыс. руб. = 60 935 тыс. руб.

4.14. Обеспечение обязательств и платежей

На забалансовом счете 009 по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма обеспечений (поручительств) в размере 3 016 727 тыс. руб., равная сумме обязательств (с учетом начисленных процентов) заемщика ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед банками на эту дату:

Наименование кредитора	№ договора поручительства	Сумма поручительства (тыс. руб.)	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства
ПАО «Банк ВТБ»	№ 01589/МР-ДП2	116 687	29.03.2017г.	14.12.2024г.	Кредитная линия
ПАО «Банк ВТБ»	№ 02471/МР-ДП2	637 551	04.06.2018г.	15.05.2023г.	Кредитная линия
ПАО «Банк ВТБ»	№ 03527/МР-ДП2	694 722	18.02.2020г.	17.02.2025г.	Кредитная линия
АО «ОТП Банк»	№17-01-01/2020/57-3	500 000	25.09.2020г.	09.02.2025г.	Кредитная линия
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1136/РД-ПЮ-2/19	10 380	22.11.2019г.	03.09.2022г.	Кредитная линия
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1328/РД-ПЮ-2/20	301 587	09.09.2020г.	11.08.2023г.	Кредитная линия
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1332/РД-ПЮ-2/20	670 039	09.09.2020г.	21.06.2022г.	Кредитная линия

ООО «РГ-лизинг»	№4323/ПЮ-2	6 737	24.10.2016г.	31.08.2021г.	Лизинг
ООО «РГ-лизинг»	№4513/ПЮ-3	79 024	09.03.2017г.	28.02.2023г.	Лизинг
Итого		3 016 727			

В феврале 2021 г. банку ПАО "Совкомбанк" выдан договор поручительства от 04.02.2021г. № 1370/РД-ПЮ-2/20 за ООО "ИУ "Садкинское" в сумме 100 000 тыс. руб.

4.15. Арендованные основные средства

Общество учитывает на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» стоимость полученного в аренду имущества. Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах аренды. Стоимость арендованных земельных участков учитывается по кадастровой стоимости согласно кадастровых номеров земельных участков, предусмотренных договорами аренды. Стоимость основных средств, полученных Обществом в аренду по договорам движимого и недвижимого имущества, по состоянию на 31.12.2020 составила 127 353 тыс. руб., в том числе:

Арендодатель	Договор, дата, номер	Наименование арендованного имущества	Стоимость арендованного имущества, тыс. руб.
Администрация Верхнедонского района	Договор аренды земельного участка № 59-П/2012 от 26.07.2012	Земельный участок общей площадью 1944 кв. м по адресу: Ростовская область, Верхнедонской район, ст. Казанская, ул. Щербакова, 100 Е, кадастровый номер 61:07:0050101:7517	77
Администрация Морозовского района	Договор аренды земельного участка № 4 от 17.07.2012	Земельный участок общей площадью 97 кв. м по адресу: Ростовская область, г. Морозовск, ул. Ворошилова, 374а, кадастровый номер 61:24:0014205:6	36
ООО Сабос	Договор аренды нежилого помещения от 12.11.2014	Помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский, 40А, 10 этаж	57 657
Комитет по управлению имуществом г. Шахты	Договор аренды земельного участка № 22466/2 от 24.12.2002	Земельный участок общей площадью 17000 кв. м по адресу: Ростовская область, г. Шахты, п. Ново-Азовка, ул. Чапаева, 2в, кадастровый номер 61:59:04 01 01:1492	20 872
Комитет по управлению имуществом Каменского района	Договор аренды земельного участка № 1 от 10.02.2006	Земельный участок общей площадью 9783 кв. м по адресу: Ростовская область, Каменский район, п. Глубокий, ул. Фрунзе, 1а, кадастровый номер 61:15:01 01 23:0012	5 442
ТУ ФА по управлению федеральным имуществом по Ростовской области	Договор аренды земельного участка № 954 от 01.08.2013	Земельный участок общей площадью 2200 кв. м по адресу: Ростовская область, Миллеровский р-он, ст. Мальчевская, ул. Железнодорожная, 944 км перегона Чертково-Миллерово-Лихая кадастровый номер 61:22:0070101:3671	295
ТУ ФА по управлению	Договор аренды	Земельный участок общей площадью 3022	2 240

федеральным имуществом по Ростовской области	земельного участка № 181 от 12.07.2005	кв. м по адресу: Ростовская область, г. Белая Калитва, ул. Краснопартизанская, 1, кадастровый номер 61:47:01 03 06:0036	
ТУ ФА по управлению федеральным имуществом по Ростовской области	Договор аренды земельного участка № 803 от 10.04.2012	Земельный участок общей площадью 6967 кв. м по адресу: Ростовская область, г. Гуково, ул. Суворова, 3, кадастровый номер 61:49:0010116:2	5 007
ИП Гришина Е.В.	Договор аренды земельного участка № 30 от 01.11.2017	Земельный участок общей площадью 2205 кв. м по адресу: Ростовская область, Шолоховский район, х. Белогорский, ул. Асфальтовая, 43а, кадастровый номер 61:43:0010302:846	23
ТУ ФА по управлению федеральным имуществом по Ростовской области	Договор аренды земельного участка № 805 от 10.04.2012	Земельный участок общей площадью 27276 кв. м по адресу: Ростовская область, г. Морозовск, ул. Ворошилова, 374, кадастровый номер 61:24:0014205:3	12 065
ООО ШУ Садкинское	Договор аренды № 04а-2017 от 01.08.2017	Грохот ГИЛ-42 Грохот ГИСТ-72 Грохот ГСС Конвейер СП-202 Открытый пункт рассева угля на промплощадке по адресу: Белокалитвинский район, х. Голубинка, шахта «Садкинская»	729 400 170 96 1683
ИП Дубровская Е.А.	Договор аренды б/н от 02.08.2017	Погрузчик SDLG LG 952H	2 200
ТУ ФА по управлению федеральным имуществом по Ростовской области	Договор аренды земельного участка № 1530 от 15.03.2017	Земельный участок общей площадью 16686 кв. м по адресу: Ростовская область, г. Новошахтинск, ул. Газопроводная, 3, кадастровый номер 61:56:0080207:1	16 069
ТУ ФА по управлению федеральным имуществом по Ростовской области	Договор аренды земельного участка № 1550 от 05.05.2017	Земельный участок общей площадью 10652 кв. м по адресу: Ростовская область, Тагинский район, ст. Тагинская, ул. Восточная, 1, кадастровый номер 61:38:0000000:24	1 000
ТУ ФА по управлению федеральным имуществом по Ростовской области	Договор аренды земельного участка № 1568 от 20.06.2017	Земельный участок общей площадью 22909 кв. м по адресу: Ростовская область, Дубовский район, с. Дубовское, ул. Садовая, 1г, кадастровый номер 61:09:0110805:4	1 292
Итого			127 353

В течение отчетного года в бухгалтерском учете отражено уменьшение стоимости арендованных основных средств по причине выбытия: земельного участка в г. Каменск-Шахтинский, мкр. Лиховской, на котором расположен топливный склад Тарасовского филиала, в размере 992 тыс. руб., в связи с приобретением его в собственность и погрузчика LG 952H в размере 2000 тыс. руб.

4.16. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Общество в 2020 году учитывало на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» товарно-материальные ценности, принятые на хранение, принадлежащие арендодателю ООО «Сабос» в сумме 182 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. остаток по счету 002 составляет 182 тыс. руб.

5. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств согласно п. 16 ПБУ 23/2011 свернуто отражены суммы косвенных налогов:

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

перечисленные поставщикам и подрядчикам;

перечисленные в бюджет;

возвращенные из бюджета;

а также свернуто отражены денежные потоки по перечисленным и возвращенным обеспечениям для участия в торгах на электронных площадках, денежные средства, уплаченные за коммунальные услуги и полученные от арендаторов в счет возмещения этих платежей, денежные средства в связи с осуществлением агентских услуг.

В Отчете о движении денежных средств в строке 4122 за 2020 г. отражены платежи по оплате труда включающие, среди прочего, суммы налога на доходы физических лиц, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет, суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Показатель стр. 4500 Отчета о движении денежных средств соответствует показателю стр. 1250 Бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020г. составляет 46 000 тыс. руб., в том числе:

- остаток на расчетных счетах 44 017 тыс. руб.,
- остаток наличных денежных средств в кассах 1 983 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2019г. составляет 121 580 тыс. руб., в том числе:

- остаток на расчетных счетах 120 295 тыс. руб.,
- остаток наличных денежных средств в кассах 1 285 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за 2020 г. в целях сопоставимости данные по стр. 4127 «платежи взносов во внебюджетные фонды» за 2019 год в сумме 20 455 тыс. руб. перенесены в стр. 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников».

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности, согласно учетной политике Общества, включают в себя себестоимость проданных товаров, работ, услуг и коммерческие расходы и имеют следующую структуру:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	2018 год	2019 год	2020 год
Материальные затраты	49 836	85 632	66 762
Затраты на оплату труда	70 967	77 059	76 329
Отчисления на социальные нужды	20 715	22 449	23 297
Амортизация	599	486	1 000
Прочие затраты	18 799	20 244	17 155
Итого по элементам затрат	160 916	205 870	184 543

Фактическая себестоимость приобретенных товаров	447 136	524 135	438 621
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	-2 836	-12 951	-97
Итого расходы по обычным видам деятельности	605 216	717 054	623 067

7. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент представления бухгалтерской отчетности за 2020 год фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность, нет.

8. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в 2020 году являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
1.	Шевченко Оксана Петровна	-	1. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Член Совета директоров акционерного общества
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Южуголь»	123112, Москва, улица Тестовская, дом 10, эт 23 пом 1 ч.к 1	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосующих акций акционерного общества
3.	ООО «Горная Техника»	119017, г. Москва, Кадашевская набережная, д. 6/1/2, стр. 1, этаж 5, комн. 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Южная угольная компания»	Российская Федерация, г. Москва, Овчинниковская набережная, владение 20, стр. 1, этаж 9, офис 911	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «Шахтоуправление Садкинское», ООО «Шахта Садкинская-Восточная», ООО «Шахта Садкинская-Северная», ООО «Горная Техника»

5.	Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоуправление Садкинское»	Российская Федерация, Ростовская область, Белокалитвинский район, х.Голубинка, шахта «Садкинская»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Садкинская - Восточная»	Российская Федерация, Ростовская область, г.Шахты, ул.Советская, 193, оф.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ЮжнаяТопливнаяКомпания»	Российская Федерация, Ростовская область, г. Гуково, ул. Бетонная, 26	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Садкинская - Северная»	Российская Федерация, Ростовская область, г. Шахты, ул. Советская, 193, оф.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия ООО «Шахтоуправление «Садкинское» 100%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ЮжТранс»	346500, Российская Федерация, Ростовская область, г. Шахты, ул. Советская, 193	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
10.	Смирнов Владислав Юрьевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «ХК «Южуголь»
11.	Лесикова Наталья Борисовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. является ЕИО ООО «ЮжТранс»
12.	Махонин Андрей Васильевич	-	Член Совета директоров акционерного общества
13.	Левенок Андрей Анатольевич	-	Член Совета директоров акционерного общества
14.	Будкина Татьяна Александровна	-	Член Совета директоров акционерного общества
15.	Фролов Дмитрий Леонидович	-	Член Совета директоров акционерного общества
16.	Штейнцайт Роман Михайлович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «Южная угольная компания»

17.	Шапошников Виктор Васильевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания»
-----	-------------------------------------	---	---

9. Информация по дочерним и зависимым организациям.

Общество по состоянию на 31.12.2020 года не имеет дочерних и зависимых организаций.

10. Информация о связанных сторонах.

В 2020 году осуществлялись следующие операции между связанными сторонами - компаниями Группы ООО «Холдинговая компания «Южуголь»:

ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» г. Гуково:

- Предоставление помещения в субаренду. Плата за субаренду состоит из постоянной части и переменной. Постоянная часть ежемесячной арендной платы составляла с января по сентябрь 239 700 руб., с октября по декабрь 159 800 руб. Переменная часть ежемесячной арендной платы представляет собой совокупность платежей за коммунальные и иные сопутствующие услуги, связанные с содержанием арендуемого объекта, и устанавливается пропорционально занимаемой субарендатором площади. На начало года сальдо по расчетам Дт 58 тыс. руб. Оказано услуг по аренде на сумму 3 283 тыс. руб., оплачено 3 286 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 55 тыс. руб.

ООО «Шахтоуправление «Садкинское» х. Голубинка Белокалитвинского района:

- Закупка угля. На начало 2020 года сальдо по расчетам Дт 60 599 тыс. руб. Закуплено в течение года 101 434 тонн углей различных марок на сумму 441 045 тыс. руб., оплачено 431 959 тыс. руб. На 31.12.2020 г. дебиторская задолженность в сумме 51 513 тыс. руб.

- Аренда оборудования по рассеву горной массы. Плата за аренду оборудования составляла 180 000 руб. в месяц. На начало года сальдо по расчетам Кт 180 тыс. Оказано услуг по аренде на сумму 2 160 тыс. руб., оплачено 2 160 тыс. руб., на конец года кредиторская задолженность в сумме 180 тыс. руб.

- Предоставление легкового автомобиля «Hyundai Accent» в аренду. Плата за аренду автомобиля составляла 9 670 руб. в месяц. На начало года сальдо по расчетам Дт 20 тыс. руб. Оказано услуг по аренде на сумму 116 тыс. руб., оплачено 107 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 29 тыс. руб.

- Выполнение работ по рассеву горной массы на ситах, выборки породы, как ручным, так и механизированным способом с применением технических средств. На начало года сальдо по расчетам Дт 24 850 тыс. руб. Выполнено работ на сумму 44 418 тыс. руб., оплачено 61 000 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 8 268 тыс. руб.

- Предоставление помещения в субаренду. Плата за субаренду состоит из постоянной части и переменной. Постоянная часть ежемесячной арендной платы составляла 21 525 руб. Переменная часть ежемесячной арендной платы представляет собой совокупность платежей за коммунальные и иные сопутствующие услуги, связанные с содержанием арендуемого объекта, и устанавливается пропорционально занимаемой субарендатором площади. На начало года сальдо Дт 53 тыс. руб. Оказано услуг по аренде на сумму 316 тыс. руб., оплачено 290 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 79 тыс. руб.

ООО «Южная угольная компания»:

- Оказание услуг по трансформации бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями Российского законодательства в отчетность, отвечающую требованиям Международных Стандартов Финансовой отчетности (МСФО). На начало года сальдо Дт 500 тыс. руб. Оказано услуг Обществу в 2020 году на сумму 6 000 тыс. руб., оплачено 6 000 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 500 тыс. руб.

Все операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Расчеты по всем вышеуказанным операциям осуществляются в безналичной форме.

Вся задолженность связанных сторон является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, за 2020 год Общество производило операции с основным управленческим персоналом. Основному управленческому персоналу Общества за 2020 год были выплачены следующие виды вознаграждений:

- краткосрочные вознаграждения,

а именно:

-оплата труда за 2020 год = 4 156 тыс. руб.

- ежегодный оплачиваемый отпуск – 288 тыс. руб.

- вознаграждение по результатам работы за год – 1 024 тыс. руб.

На краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2020 год были начислены следующие взносы на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование:

-взносы на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии (включая 10% сверх предельной величины) в размере 857 тыс. руб.

- взносы в ФФОМС - 279 тыс. руб.

- взносы в ФСС - 53 тыс. руб.

- страховые взносы от НС и ПЗ - 11 тыс. руб.

11. Государственная помощь

В течение 2020г. Общество не получало государственную помощь.

12. Непрерывность деятельности.

В 2020 году имело место событие, которое в той или иной степени оказало влияние на непрерывность деятельности большого числа организаций, а именно вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Поскольку АО «РТП» осуществляет свою деятельность в области обеспечения твердым топливом населения и коммунально-бытовых потребителей Ростовской области и данная отрасль относится к сферам деятельности, пострадавшим от негативных последствий, вызванных пандемией COVID-19, можно сказать, что данное событие оказало влияние на хозяйственную деятельность Общества. Несмотря на трудности, дистанционный режим работы отдельных работников, Общество смогло сохранить численность сотрудников и размер выплат персоналу. Отсутствовали также такие факторы, как, разрыв производственных цепочек, нарушение условий и сроков договоров.

Таким образом, выявленные события на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год не оказали влияния. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

13. Динамика показателей отчетности

Структура имущества

тыс. руб.

Наименование показателей	31.12.2018г.	31.12.2019г.	31.12.2020г.
ВСЕГО ИМУЩЕСТВА	480 203	379 329	285 250
в том числе:			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6 072	9 564	13 209
в % к имуществу	1,27%	2,52%	4,63%
из них:			
Основные средства по остаточной стоимости	4 832	7 260	10 970
в % к имуществу	1,01%	1,91%	3,84%
в % к внеоборотным активам	79,58%	75,91%	83,05%
Нематериальные активы по остаточной стоимости	487	413	339
в % к имуществу	0,10%	0,11%	0,12%
в % к внеоборотным активам	8,02%	4,32%	2,57%
Незавершенное строительство	-	-	-
в % к имуществу	-	-	-
в % к внеоборотным активам	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-
в % к имуществу	-	-	-
в % к внеоборотным активам	-	-	-
Отложенные налоговые активы	753	1 891	1 900
в % к имуществу	0,16%	0,50%	0,67%
в % к внеоборотным активам	12,40%	19,77%	14,38%
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	474 131	369 765	272 041
в % к имуществу	98,73%	97,48%	97,48%
из них:			
Материальные оборотные средства (запасы, НДС)	57 300	127 738	125 492
в % к имуществу	11,93%	33,68%	43,99%
в % к оборотным активам	12,09%	34,55%	46,13%
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
в % к имуществу	-	-	-
в % к оборотным активам	-	-	-
Денежные средства	41 936	121 580	46 000
в % к имуществу	8,73%	32,05%	16,13%
в % к оборотным активам	8,84%	32,88%	16,91%
Прочие оборотные активы	-	-	-
в % к имуществу	-	-	-

в % к оборотным активам	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	374 895	120 447	100 549
в % к имуществу	78,07%	31,75%	35,25%
в % к оборотным активам	79,07%	32,57%	36,96%
Наиболее ликвидные оборотные активы	41 936	121 580	46 000
Ликвидные оборотные активы	432 195	248 185	226 041
Неликвидные оборотные активы	-	-	-

Источники формирования имущества

тыс. руб.

Наименование показателей	31.12.2018г.	31.12.2019г.	31.12.2020г.
ВСЕГО ИМУЩЕСТВА	480 203	379 329	285 250
в том числе:			
СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА	454 578	353 318	231 510
в % к имуществу	94,66%	93,14%	81,16%
из них:			
Уставный капитал	131	131	131
в % к имуществу	0,03%	0,03%	0,05%
в % к собственным средствам	0,03%	0,04%	0,06%
Добавочный капитал	15 611	13 853	12 738
в % к имуществу	3,25%	3,65%	4,46%
в % к собственным средствам	3,43%	3,92%	5,50%
Резервный капитал	224	224	224
в % к имуществу	0,05%	0,06%	0,08%
в % к собственным средствам	0,05%	0,06%	0,10%
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(327)	-	-
в % к имуществу	(0,07%)	-	-
в % к собственным средствам	(0,07%)	-	-
Нераспределенная прибыль	438 939	339 110	218 417
в % к имуществу	91,40%	89,40%	76,57%
в % к собственным средствам	96,56%	95,98%	94,34%
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25 625	26 011	53 740
в % к имуществу	5,34%	6,86%	18,84%
из них:			
Долгосрочные обязательства	297	415	599
в % к имуществу	0,06%	0,11%	0,21%
в % к обязательствам	1,16%	1,60%	1,11%
Краткосрочные обязательства	25 328	25 596	53 141
в % к имуществу	5,28%	6,75%	18,63%
в % к обязательствам	98,84%	98,40%	98,89%

Источники оборотных средств

тыс. руб.

Наименование показателей	31.12.2018г.	31.12.2019г.	31.12.2020г.
ОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА	474 131	369 765	272 041
в том числе:			
Собственные оборотные средства	448 803	344 169	218 900
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25 328	25 596	53 141
В % к оборотным активам	5,34%	6,92%	19,53%
В % к обязательствам	98,84%	98,40%	98,89%
ЗАПАСЫ И ЗАТРАТЫ	57 300	127 738	125 492
В % к оборотным активам	12,09%	34,55%	46,13%

За прошедший год валюта баланса уменьшилась на 94 079 тыс. руб. (на 24,8%). Такое уменьшение произошло из-за снижения собственных средств в результате выплаты дивидендов по обыкновенным акциям за счет нераспределенной прибыли прошлых лет (на 34,5%).

14. Анализ финансовой устойчивости

Основные показатели финансовой устойчивости Общества

Показатели	на 31.12.2019	на 31.12.2020	+, -	Описание показателя и его нормативное значение
1. Коэффициент автономии, или финансовой независимости	0,93	0,81	-0,12	Отношение собственного капитала к величине всех активов. Нормальное значение: 0,5 и более.
2. Коэффициент финансового левериджа, или финансового риска	0,06	0,21	+0,15	Отношение заемного капитала к собственному капиталу. Нормальное значение: не более 1.
3. Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	0,93	0,80	-0,13	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,6 и более.
4. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,98	0,94	-0,04	Отношение собственных оборотных средств к общей величине собственных средств. Нормальное значение: 0,4 и более.
5. Коэффициент финансовой устойчивости	0,93	0,81	-0,12	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к величине всех активов. Оптимальное значение: 0,7.

Анализ динамики финансовых коэффициентов показал, что Общество располагает достаточной величиной собственного капитала и независимо от заемных источников на 81%. Общество имеет возможность для свободного финансового маневрирования, так как доля собственных средств, инвестированных в наиболее мобильные активы достаточно высока. Общество достаточно хорошо обеспечено собственными источниками финансирования.

15. Анализ ликвидности

Активы по степени ликвидности	На начало года	На конец года	Пассивы по сроку погашения	На начало года	На конец года	Платежный излишек или недостаток (+/-)	
						на начало года	на конец года
Денежные ср-ва и краткосрочные фин. вложения	121 580	46 000	Кредиторская задолженность	21 174	25 695	+100 406	+20 305
Краткосрочная дебиторская задолженность	120 447	100 549	Краткосрочные пассивы	4 422	27 446	+116 025	+73 103
Запасы и прочие оборотные активы	127 738	125 492	Долгосрочные пассивы	415	599	+127 323	+124 893
Внеоборотные активы	9 564	13 209	постоянные пассивы (собственный капитал)	353 318	231 510	-343 754	-218 301

За отчетный период платежный излишек наиболее ликвидных активов уменьшился. Но, несмотря на это, на конец 2020 года у Общества имеются в достаточном количестве высоколиквидные активы для полного погашения обязательств. Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода весьма незначительны, следовательно, запасы и прочие оборотные активы являются дополнительным резервом перспективной платежеспособности Общества.

Для оценки платежеспособности Общества рассчитаны ряд коэффициентов ликвидности:

- Коэффициент абсолютной ликвидности, показывающий какую часть краткосрочной задолженности Общество может погасить в ближайшее время:
на 01.01.2020 – 4,750 на 31.12.2020 – 0,866 при норме $K \geq 0.2$
- Коэффициент покрытия (текущей ликвидности), отражающий степень покрытия краткосрочных обязательств величиной текущих активов (при условии своевременных расчетов с дебиторами, благоприятной реализации готовой продукции и продажи необходимой величины других текущих активов):
на 01.01.2020 – 14,446 на 31.12.2020 – 5,119 при норме $K \geq 2$
- Коэффициент быстрой ликвидности, показывающий прогнозируемые платежные возможности Общества при условии своевременного проведения расчетов с дебиторами:
на 01.01.2020 – 9,456 на 31.12.2020 – 2,758 при норме $K \geq 1$

Коэффициенты ликвидности значительно превышают нормативные значения показателей. Общество имеет платежные возможности немедленного 100-ного погашения краткосрочных обязательств.

16. Эффективность деятельности общества

В результате ведения финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Обществом получена балансовая прибыль в сумме 41 168 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом меньше на 36 092 тыс. руб. Основной причиной такого сокращения прибыли послужило серьезное уменьшение объемов реализаций из-за снижения покупательской способности в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Чистая прибыль с учетом отложенных

налоговых активов и обязательств составила за отчетный год 31 693 тыс. руб. Операционная рентабельность продаж - 6,2%, что ниже уровня прошлого года на 36,1%.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора, в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством РФ и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Ростовтоппром» за 2020 год

(Часть 2)

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 ³		накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
							первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
													первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	1479	(1066)	-	-	(-)	-	(74)	-	-	1479	(1140)
	5110	за 20 19 г. ²	1479	(992)	-	-	(-)	-	(74)	-	-	1479	(1066)
в том числе:	5101	за 20 20 г. ¹	1479	(1066)	-	-	(-)	-	(74)	-	-	1479	(1140)
положительная деловая репутация	5111	за 20 19 г. ²	1479	(992)	-	-	(-)	-	(74)	-	-	1479	(1066)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ²
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ³
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20__ 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20__ 19__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ 19__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20__ 19__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ 19__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²	поступило	поступило от выбытия		переходом из других подразделений	выбыло	выбыло от выбытия		начислена амортизация ³	переходом		первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²		
						приобретения	амортизация			приобретения	амортизация		приобретения	амортизация			приобретения	амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹	42 329	(35 069)	4 823	-	-	-	-	-	-	2 031	2 000	(1 032)	-	-	45 071	(34 101)
в том числе:																		
Здания	5210	за 20 19 г. ²	43 277	(36 445)	3 081	-	-	-	-	-	-	4 029	3 880	(504)	-	-	42 329	(35 069)
Создания	5201	за 20 20 г. ¹	6 881	(5 225)	-	-	-	-	-	-	-	192	191	(129)	-	-	6 689	(5 163)
	5211	за 20 19 г. ²	7 365	(5 522)	-	-	-	-	-	-	-	484	435	(136)	-	-	6 881	(5 225)
	5202	за 20 20 г. ¹	6 402	(5 701)	-	-	-	-	-	-	-	1 037	957	(67)	-	-	5 365	(4 811)
	5212	за 20 19 г. ²	6 429	(7 538)	-	-	-	-	-	-	-	2 027	1 949	(112)	-	-	6 402	(5 701)
Машины и оборудование	5203	за 20 20 г. ¹	17 616	(14 383)	4 323	-	-	-	-	-	-	849	849	(814)	-	-	21 090	(14 348)
	5213	за 20 19 г. ²	15 384	(15 042)	3 081	-	-	-	-	-	-	849	847	(188)	-	-	17 616	(14 383)
Транспортные средства	5204	за 20 20 г. ¹	9 783	(9 734)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 783	(9 756)
	5214	за 20 19 г. ²	10 243	(10 119)	-	-	-	-	-	-	-	460	450	(65)	-	-	9 783	(9 734)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 20 г. ¹	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	3	3	(-)	-	-	23	(23)
	5215	за 20 19 г. ²	235	(224)	-	-	-	-	-	-	-	209	199	(1)	-	-	26	(26)
Земельные участки	5206	за 20 20 г. ¹	1 621	(-)	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 121	(-)
	5216	за 20 19 г. ²	1 621	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 621	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:																		
5230	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:																		
	(вручен объектом)		-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 20 г. ¹	-	-	()	()	-
	5250	за 20 19 г. ²	-	-	()	()	-
в том числе:	5241	за 20 20 г. ¹	-	-	()	()	-
	5251	за 20 19 г. ²	-	-	()	()	-
Оборудование	5242	за 20 20 г. ¹	-	-	()	()	-
	5252	за 20 19 г. ²	-	-	()	()	-
Транспортные средства	5243	за 20 20 г. ¹	-	-	()	()	-
	5253	за 20 19 г. ²	-	-	()	()	-
Земельные участки			-	-	()	()	-
			-	-	()	()	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 20 г. ¹	за 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	443	420	420
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	127 353	130 345	133 756
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			на конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная коррек-тив-ровка 7		выбыло (погашено)	начисления процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)		
										перво-начальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	за 20 20 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
	5312	за 20 19 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
предоставленные займы другим организациям	5303	за 20 20 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
	5313	за 21 19 г. 3	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы сотруднику	5306	за 20 20 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
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	
			свобесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	свобесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						свобесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	127 738	(-)	545 206	(547 452)	-	х	125 492	(-)	
	5420	за 20 19 г. ²	57 300	(-)	726 791	(656 353)	-	х	127 738	(-)	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 20 г. ¹	669	(-)	51 631	(51 848)	-	(37 312)	452	(-)	
	5421	за 20 19 г. ²	1 060	(-)	68 808	(69 199)	-	-	669	(-)	
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г. ¹	14 153	(-)	63 157	(63 354)	-	(651)	13 956	(-)	
	5422	за 20 19 г. ²	4 766	(-)	83 702	(74 315)	-	-	14 153	(-)	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 20 г. ¹	112 181	(-)	428 700	(430 429)	-	37 963	110 452	(-)	
	5423	за 20 19 г. ²	50 480	(-)	572 878	(511 177)	-	-	112 181	(-)	
Расходы будущих периодов	5404	за 20 20 г. ¹	735	(-)	1 718	(1 821)	-	-	632	(-)	
	5424	за 20 19 г. ²	994	(-)	1 403	(1 662)	-	-	735	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Товары для перепродажи	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло			перевод из долгов в краткосрочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение			списание из финансового результата
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Покупатели	5522	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	126 866	(6 419)	90 230	363	(110 487)	(4)	(275)	106 693	(6 144)
	5530	за 20 19 г. ²	376 274	(1 379)	115 781	-	(364 003)	(1 186)	-	126 866	(6 419)
в том числе:	5511	за 20 20 г. ¹	47 969	(1 379)	31 481	-	(41 191)	(-)	(275)	37 984	(1 104)
Покупатели	5531	за 20 19 г. ²	26 872	(1 379)	46 590	-	(24 307)	(1 186)	-	47 969	(1 379)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. ¹	62 298	(-)	53 322	-	(62 219)	(4)	-	53 397	(-)
	5532	за 20 19 г. ²	338 738	(-)	62 294	-	(338 734)	(-)	-	62 298	(-)
	5513	за 20 20 г. ¹	16 599	(5 040)	5 427	363	(7 077)	(-)	-	15 312	(5 040)
Прочая	5533	за 20 19 г. ²	10 664	(-)	6 897	-	(962)	(-)	-	16 599	(5 040)
	5500	за 20 20 г. ¹	126 866	(6 419)	90 230	363	(110 487)	(4)	(275)	106 693	(6 144)
Итого	5520	за 20 19 г. ²	376 274	(1 379)	115 781	-	(364 003)	(1 186)	-	126 866	(6 419)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		6144	-	6 419	-	1 379	-
Всего	5540						
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5542	1104	-	1379	-	1379	-
Прочая	5542	5040	-	5 040	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁴	погашение	описание на финансовый результат ⁵	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(суд)		за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	21 174	197 745	191	(170 438)	(-)	-	48 672
	5580	за 20 19 г. ²	21 484	21 168	-	(21 478)	(-)	-	21 174
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹	1 806	639	-	(1 786)	(-)	-	659
Поставщики и подрядчики	5581	за 20 19 г. ²	1 141	1 806	-	(1 141)	(-)	-	1 806
Задолженность перед персоналом	5562	за 20 20 г. ¹	3 984	3 283	-	(3 984)	(-)	-	3 283
	5582	за 20 19 г. ²	4 041	3 984	-	(4 041)	(-)	-	3 984
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 20 г. ¹	1 413	1 237	-	(1 413)	(-)	-	1 237
	5583	за 20 19 г. ²	1 347	1 413	-	(1 347)	(-)	-	1 413
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 20 г. ¹	13 529	19 010	-	(13 529)	(-)	-	19 010
	5584	за 20 19 г. ²	14 458	13 529	-	(14 458)	(-)	-	13 529
Дивиденды полученные	5565	за 20 20 г. ¹	417	550	-	(397)	(-)	-	570
	5585	за 20 19 г. ²	435	417	-	(435)	(-)	-	417
Прочая	5566	за 20 20 г. ¹	25	936	-	(25)	(-)	-	936
	5586	за 20 19 г. ²	62	19	-	(56)	(-)	-	25
Обязательства перед учредителями по выплате дивидендов	5567	за 20 20 г. ¹	-	149 304	-	(149 304)	(-)	-	-
	5587	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5568	за 20 20 г. ¹	-	22 786	191	(-)	(-)	-	22 977
	5588	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	21 174	197 745	191	(170 438)	(-)	x	48 672
	5570	за 20 19 г. ²	21 484	21 168	-	(21 478)	(-)	x	21 174

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5592	-	-	-
Авансы полученные	5593	-	-	-
Прочая	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	66 762	85 632
Расходы на оплату труда	5620	76 329	77 059
Отчисления на социальные нужды	5630	23 297	22 449
Амортизация	5640	1 000	486
Прочие затраты	5650	17 155	20 244
Итого по элементам	5660	184 543	205 870
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	438 621	524 135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(97)	(12951)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	623 067	717 054

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 422	17 931	(17 884)	(-)	4 469
в том числе:						
Оплата отпусков	5701	4 422	7 612	(7 565)	(-)	4 469
Вознаграждения по результатам работы за год, квартал	5702	-	10 319	(10 319)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
Выданные - всего	5810	3 016 727	2 125 710	3 724 701
в том числе:				
Поручительства	5811	3 016 727	2 125 710	3 724 701

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
20 20 г. ¹	5910	-	-
20 19 г. ²	5920	-	-
в том числе:			
(наименование цели)			
20 20 г. ¹		-	-
20 19 г. ²		-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Накопленная амортизация графы "Накопленная амортизация" имеет соответствующее "Накопленный износ" и "Накопленный износ".
7. Накопленная амортизация определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

О.П. Шевченко



15 февраля 2021г.