

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Спасский комбинат асбестоцементных изделий», расположенное в городе Спасск-Дальний, образовано в 10.07.2017 году на базе ОАО «Спасский комбинат асбестоцементных изделий» образованного 19.07.1996г, зарегистрировано в МИФНС России №3 по Приморскому краю.

Юридический адрес:

Генеральный директор – Сысоев Антон Николаевич

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Сырьевая база

Предприятие не располагает собственной сырьевой базой.

Основная деятельность

Основной деятельности в 2020 году – передача в аренду земельных участков внешним контрагентам, реализация имеющегося оборудования, транспортных средств и других основных средств. Выручка от реализации по основной деятельности составила 2786 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

Не применялась.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расход электроэнергии на производство цемента приведен в таблице:

Период времени	АО «СКАЦИ»	
		общий расход, по АО тыс. кВтч
2020 г.		264
2019 г.		229
2020 г. +/- к 2019		+35

В соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов отсутствуют по причине того, что

договорами аренды, заключенными с организациями-арендодателями, в стоимость арендной платы за пользование помещениями включены коммунальные и эксплуатационные расходы, в том числе затраты на теплоснабжение, холодное и горячее водоснабжение, канализацию, электроснабжение и др. коммунальные услуги.

Сведения о численности:

Показатель	2020 г.	2019 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	4	4	0
Принято, чел.	-	-	-
Уволено, чел.	-	-	-
Списочный состав на конец года, чел.	4	4	0

Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2020 год	2019 год	2018 год
Стоимость чистых активов	91682	93780	98480

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 11.01.2020 №1

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие. При расчете заработной платы применяется 1С: Предприятие

Основные средства и НМА

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по прочим видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

ТМЦ

Учет сырья и материалов (далее – МПЗ) ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально производственных запасов», утв. приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Списание МПЗ производится исходя из средней стоимости (взвешенной) (п. 16 ПБУ 5/01).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Транспортные расходы, связанные с приобретением товара, включаются в стоимость товара.

Стоимость специальной оснастки и специальной одежды погашать линейным способом, исходя из сроков ее полезного использования.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает одного года, единовременно списывать на текущие расходы (в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Товары, приобретаемые для перепродажи, учитывать на счете 41 «Товары для перепродажи» по покупной стоимости.

Кредиты и займы

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому относится данные начисления, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), предоставлением активов в аренду при условии, что осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходы

Незавершенное производство.

Продукция (работы), не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству.

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально объему реализованной продукции (работ, услуг) в стоимостном выражении. общехозяйственные расходы в виде стоимости услуг вспомогательных подразделений признаются производственными и списываются в полном объеме в дебет счета 90.210 «Себестоимость продаж, необлагаемых ЕНВД».

Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам.

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,

- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Для расчета среднедневной зарплаты применяется тот же порядок, который используете при расчете отпускных.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто.

Существенные изменения, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность, в Учетную политику на 2019 г., не вносились.

Учетная политика в целях налогообложения

В соответствии ст. 259 НК РФ применяется линейный метод начисления амортизации.

Расходы на ремонт основных средств учитываются для целей налогообложения по налогу на прибыль в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

Не создается резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год в соответствии со ст. 324.1 НК РФ.

Не создается резерв на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Учет доходов и расходов по методу начисления.

К прямым расходам относятся:

- Материальные расходы (по перечню).
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда и списываемые в дебет сч. 26 «Общехозяйственные расходы».
- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг и списываемые в дебет сч. 23 «Вспомогательное производство»; 26 «Общехозяйственные расходы».

В соответствии с абз. 2 пункта 2 ст. 318 НК РФ прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, нарастающим итогом с начала года до окончания соответствующего месяца.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

Бевза Жанна Владимировна	Россия, г. Владивосток	Лицо является членом Совета директоров
Сысоев Антон Николаевич	Россия, г. Спасск-Дальний	Лицо является членом Совета директоров Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 15.01.2021г
Клименкова Надежда Диомидовна	Россия, г. Владивосток	Лицо является членом Совета директоров
Дрыгин Олег Анатольевич	Россия, г. Спасск-Дальний	Лицо является членом Совета директоров
Алферова Татьяна Борисовна	Россия, г. Спасск-Дальний	Лицо является членом Совета директоров
Иванов Виктор Алексеевич	Россия, г. Спасск-Дальний	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа по 14.01.2021г

Бенефициар Немальцын Илья Анатольевич

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Информация о сделках со связанными сторонами

№	Группа связанных сторон	Перечень лиц	Сумма сделок, тыс. руб.
1	Основное хозяйственное общество	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества – более 50%	-
2	Дочерние общества / зависимые общества	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица – %	-
3	Прочие	Не перечисленные в п. п. 1-2	

1.6. Информация о выплаченных вознаграждениях руководству компании, налогах и страховых взносах с выплат.

За 2020 год вознаграждения не выплачивались.

Общая сумма выплаченного вознаграждения руководству компании составила руб., в том числе: заработная плата – 0 тыс. руб., дивиденды – 0 тыс. руб., НДФЛ – 0 тыс. руб., страховые взносы – 0 тыс. руб.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

№	Наименование мероприятия	Стоимость, тыс. руб.	Срок выполнения
1	Озеленение границы санитарно-защитной зоны карьера	Не определено	1 год

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- работа поливочной машины, систем орошения и пылеподавления, санитарное состояние помещений и площадок;
- сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах;
- расходы на содержание, эксплуатацию и ремонт: пыле-, газоочистных установок; комплекса механической очистки сточных вод (КОС), также содержание лаборатории и персонала производственного экологического контроля;
- исправная работа аспирационных установок, энергетических установок в паспортных режимах, поддержание выбросов в пределах установленных нормативов.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2020 Общество является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

№ п/п	Общество	Контрагент	Размер иска, тыс. руб.	Срок возникновения
	АО «Скаци» Пушкарев Игорь Сергеевич, Пушкарев Андрей Сергеевич, Лушников Андрей Вадимович, АО «Спасскцемент», ООО «ДВ-Цемент», АО «Дробильно-сортировочный завод», АО «Владивостокский бутощебеночный завод», АО «Теплоозерский цементный завод»	Генеральная прокуратура РФ (истец)	1 452 712	2020 г. (кассационная жалоба). В первой инстанции решением Советского районного суда от 06.03.2020 г. иск был удовлетворен. С указанных ответчиков солидарно в доход РФ было взыскано 1 452 711 647,40 руб. На данное решение суда была подана апелляционная жалоба. Апелляционным определением Приморского краевого суда от 01.10.2020 г. в удовлетворении апелляционной жалобы отказано. Решение вступило в законную силу и было исполнено солидарно указанными ответчиками: взысканная сумма 1 452 711 647,40 руб. оплачена. На вступившее в законную силу решение суда подана в Девятый кассационный суд общей юрисдикции кассационная жалоба. По данной жалобе

				кассационным судом 09.03.2021 г. было вынесено определение об отказе в удовлетворении. Мотивированное определение по кассационной жалобе судом пока не изготовлено.
--	--	--	--	---

Решение суда считается закрытым и не может оказать существенного влияния на деятельность организации.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Показатель	Валюта расчетов	Сумма в валюте, тыс.	Курс ЦБ на 31.12.2020	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Денежные средства в иностранной валюте	-	-	-	-
Сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте	-	-	-	-
Кредиты и займы, выраженные в иностранной валюте	-	-	-	-

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

Наименование	Долгосрочные, тыс. руб.		Краткосрочные, тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Кредиты банков, всего:	-	-	-	-
Займы, всего:	-	-	-	-
Итого кредиты и займы	-	-	-	-

Кредиты и займы не предоставлялись.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы (всего)	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: НМА 1		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НМА 2		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как недавших положительного результата	принято к учету в качестве НИМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.6. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незавершенных операций по приобретению ОС) – строка 1150 в том числе:	5200	за 2020г.	164646	(112874)	1067	(1514)	527	209			164118	(112556)	
	5210	за 2019г.	164655	(112675)	89	(98)	200	200			164646	(112875)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	67251	0 (65585)		(528)	527				66723	0 (65058)	
	5211	за 2019г.	67260	(65595)	89	(98)		10			67251	(65585)	
Транспортные средства	5202	за 2020г.	884	(884)		0					884	(884)	
	5212	за 2019г.	884	(884)		0					884	(884)	
Сооружения	5203	за 2020г.	18554	(11795)		0					18554	(6760)	
	5213	за 2019г.	18554	(11795)		0					18554	(11795)	
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	7775	(35610)	1067	(1067)					77957	(39854)	
	5214	за 2019г.	77957	(34404)		0					77957	(34611)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160) в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.7. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:			-	-	-	-	
		за 2020г.	-	-	-	-	
		за 2019г.	-	-	-	-	
		за 2020г.	-	-	-	-	
		за 2019г.	-	-	-	-	
		за 2020г.	-	-	-	-	
		за 2019г.	-	-	-	-	

тыс. руб.

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2020

Г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
Итого	-	-	-

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2020

Г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/129, 262008, 31.03.2010, 200 000.00	200
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/272, 000000330, 30.11.2015, 11 003.00	11
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/287, 000000332, 31.10.2016, 193 722.00	194
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/288, 000000333, 31.10.2016, 42 813.00	43
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/307, 000000338, 30.06.2020, 576 336.00	576
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/308, 000000339, 30.06.2020, 490 952.00	490
Итого	1514

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

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		за 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	5260	-	-	-
в том числе:				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	5270	-	-	-
в том числе:				

2.11. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	408	120	120
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	91	91	91
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

2.12. Суммы гашения по договорам лизинга

Период	Сумма, тыс. руб.
2021 год	-
2022 год	-
2023 год	-
Итого	-

2.13. Наличие и движение финансовых вложений

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

2.14. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступление и затраты	Изменение за период			На конец периода		тыс. руб.	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло	Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между их группами(видами и)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		
												Себестоимость
Запасы - всего В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5400	за 2020 г.	2165	(212)	3	-	-	-	2162	(212)		
	5420	за 2019 г.	2128	(212)	37	-	-	-	2165	(212)		
	5401	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5421	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в коммерческих расходах		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Полуфабрикаты собственного производства		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары отгруженные		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	452	-	-	-	-	-	452	-	-	
Расходы будущих периодов		за 2019 г.	452	-	-	-	-	-	452	-	-	
		за 2019 г.	452	-	-	-	-	-	452	-	-	

2.16. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	725	-	725	-	725	-
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)		327	-	327	-	327	-
авансы выданные (60сч)		398	-	398	-	398	-
прочие дебиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-

2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период						Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	- -			0 0	0 0			- -
В том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	- -			0 0	0 0			- -
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -			0 0	0 0			- -
прочие кредиторы (76 сч)	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -			0 0	0 0			- -
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	1024 1023	174 11		(12) (10)	0 0			1186 1024
В том числе:										
поставщики и подрядчики(60сч)	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.				0 0	0 0			
авансы полученные (62сч)	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	55 55			0 0	0 0		55 55	
Расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	578 470	35 108		0 0	0 0		613 578	
Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75, сч)	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	12 22			(12) (10)	0 0		0 12	
Всего кредиторская задолженность	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	1024 1023	162 11		0 0	0 0			1186 1024

тыс. руб.

2.18. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе поставки и подрядчики (60 сч)		-	-	-	-	-	-
авансы полученные (62сч)		-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства,

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

Статья	31.12.2019	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2020
Основные средства				
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах				
Прочие	9458	894		10352
Валовые отложенные налоговые активы				
Основные средства				
Прочие				
Валовые отложенные налоговые обязательства				

2.20. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	-				-
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)		40		22		18
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)		-				-
Справочно:						

2.21. Обеспечение обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе :				
поручительства				
залог и гарантии				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
поручительства				
залоговые обязательства				

2.22. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 1321 тыс. руб.

Обществом размещено 1320540 обыкновенных именных акций.

Уставный капитал полностью оплачен

2.23. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	Код	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2018, тыс. руб.
Резервный капитал				
в том числе:				
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:		16	16	16
Добавочный капитал		81540	81540	81540

2.24. Выручка от реализации за 2020 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	3343
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	
Итого	
в том числе НДС	557
Итого выручка без НДС	2876

2.25. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	739	603
Отчисления на социальные нужды	5630	184	183
Амортизация	5640	193	192
Прочие затраты	5650	3864	5101
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4980	6079

2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 г.

Прочие доходы за 2020 год - тыс. руб.. в том числе:

Прочие доходы	-
Доходы от реализации ОС	1317
Прочие доходы	955
Итого по строке 2340	2272

Прочие расходы за 2020 год составили – тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	1093
Расходы, связанные с реализацией ОС	1110
Расходы по содержанию законсервированных мощностей и объектов	1262
Суммы направленные на возмещение ущерба	34
Расходы на услуги банков	46
Убытки от списания Дт задолженности по истечении срока	
Прочие внереализационные расходы	723
Итого по строке 2350	4268

2.27. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2020 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	-	-
2	Постоянные разницы		
	Прибыль (убытки) прошлых лет		
	Благотворительность и расходы социального характера		
	Прочие постоянные разницы		
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)		
4	Временные разницы		
	Разница в оценке основных средств		
	Прочие временные разницы		
5	Текущий налог на прибыль (3+4)		
6	Прочее, в том числе:		
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды		
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода		

2.28. Прибыль на акцию

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб.	-3353	-4700	-2074
Количество обыкновенных акций, тыс. шт.	1321	66	66
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0	0	0

2.29. Прочие пояснения к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью. Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, гарантиями и поручительствами. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации в мире и в России в частности на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Общество также принимает все необходимые меры предосторожности для предотвращения распространения коронавирусной инфекции в рамках компании: организация безопасных условий труда для сотрудников, контроль за состоянием здоровья персонала.

В марте 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) объявила начало пандемии, вызванной распространением нового коронавируса (COVID-19). Меры, применяемые многими странами, включая Россию, для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывали существенное влияние на мировые финансовые рынки. COVID-19 оказал влияние на деятельность компании, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на операции компании в большой степени будет зависеть от продолжительности и распространенности влияния вируса на российскую экономику.

На период введения самоизоляции на территории Приморского края согласно Постановления Губернатора Приморского края от 18.03.2020 № 21-пг «О мерах по предотвращению распространения на территории Приморского края новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)», деятельность компании не приостанавливалась в виду включения компании в список предприятий, имеющих право не приостанавливать работу (Постановление Правительства Приморского края от 03.04.2020 №289-пп «Об утверждении перечня иных организаций (индивидуальных предпринимателей), на которые не распространяется действие Указа Президента РФ от 02.04.2020 № 239»).

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Правовой риск

Правовой риск в основном связан с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов и условий хозяйственной деятельности. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется, также может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти.

В соответствии с действующим законодательством налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также в отдельных случаях возможно проведение повторных проверок.

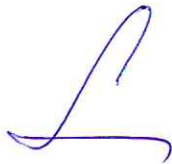
Указанные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Генеральный директор



Главный бухгалтер



28.03.2022