

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Дороги Черноземья»
за 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	100

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность за предыдущий период аудировалась, и проверка соответствующих показателей за предыдущий период проводилась.

1. Общие сведения об организации

1.1. АО «Дороги Черноземья» (далее по тексту Организация) учреждено в 2009 году.

Его учредителями являются:

- ООО «Дорога» ОГРН 1022300632441
- АО по строительству и реконструкции автомобильных дорог и аэродромов ОГРН 1026103158730

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 тыс. руб.

распределение долей: 50% на 50%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 394033, г. Воронеж, ул. Землячки, д. 25

Фактический адрес Организации: 394033, г. Воронеж, ул. Землячки, д. 25

1.4. В Организации есть три филиала, не имеющие отдельного баланса по следующим адресам:

- 399751, Липецкая область, Елецкий район, Архангельское с, Школьный пер., д. 1
- 394033, Воронежская обл, Воронеж г, Землячки ул, д. 25
- 396310, Воронежская обл, Новоусманский, с. Новая Усмань, Дорожная, д. 70

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1093668048847

1.6. Свидетельство о регистрации серия 36 № 003309056 выдано 01.12.2009 г.,
Свидетельство о постановке на учет серия 36 № 003309057 выдано 01.12.2009 г.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 490 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *нет*

1.11. Органы управления: Генеральный директор Марченко Александр Викторович.

1.12. Акционерами Организации являются:

- Хевсоков Анзор Фуадович ИНН 230200778811
- ООО Инжиниринговая компания «Новые технологии дорожного хозяйства» ОГРН 1067746293009.

1.13. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 10 000 (Десять тысяч) полностью оплаченных, неоплаченных нет, оплаченных частично нет.

1.14. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО составляет 1 000 (Одна тысяча) рублей.

1.15. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Бугаковой Ольгой Валерьевной.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политики на 2018г.» №49-П от 29.12.2017г.

В отчетном году не было изменений в учетной политике.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, а также на восстановление окружающей среды, если возникновение таких обязательств непосредственно связано с приобретением, сооружением и изготовлением этих ОС.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств, в проверяемом периоде, не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: нет.

2.3. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены – менее 5%) (п.11 ПБУ 19/02) учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором приняты к учету ценные бумаги.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежеквартально

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по единице стоимости.

2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится методом по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится.

Способ погашения стоимости спецодежды по группе однородных объектов линейный.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:
- по средней себестоимости.

2.5. Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.6. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления по факту подписания акта форм КС-2 в соответствии с календарным планом выполнения работ.

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008):

Величина выручки по договору определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в установленном порядке в связи с согласованным сторонами изменением сметной стоимости работ, возмещение затрат, не учтенных в смете, выплачиваемых сверх сметной стоимости суммами и т.п.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей и ремонта автомобильных дорог.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Производство битумной эмульсии и предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.7. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Расходы, которые не могут быть отнесены непосредственно на себестоимость конкретного объекта относятся к косвенным и отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, относятся к косвенным, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж.

Общепроизводственные расходы и расходы вспомогательного производства в конце отчетного месяца распределяются между объектами пропорционально доле прямых расходов.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: списание расходов будущих периодов на себестоимость осуществляется равными долями, исходя из срока фактического осуществления указанных расходов.

2.8. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда:

Выручка признается в момент принятия работ заказчиком по факту подписания акта формы КС-2 в соответствии с календарным планом выполнения работ.

По договорам, длительность выполнения которых составляет более отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, и которые не предусматривают промежуточной сдачи работ на выполнение объемы по графикам выполнения работ выручка признается способом «по мере готовности» в случае, если финансовый результат о исполнении договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

По договорам подряда, длительность выполнения которых составляет более отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, по которым на отчетную дату достоверно определить финансовый результат невозможно (например, на начальном этапе работ по договору и т.п.) выручка признается в сумме фактически понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

В бухгалтерском учете выручка по договору, признанная способом «по мере готовности» учитывается до полного завершения работ (этапа работ) как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка».

На счете 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы на выполнение договора от момента начала работ.

Способ распределения косвенных расходов между договорами:

Общехозяйственные расходы и расходы вспомогательного производства в конце отчетного месяца распределяются между объектами пропорционально доле прямых расходов.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора (на разработку технико-экономического обоснования, подготовку договора страхования рисков строительных работ и т.п.), понесенные до даты подписания договора, включаются в расходы по договору, если они не могут быть достоверно определены и если в отчетном периоде, в котором они возникли, существует вероятность, что договор будет подписан.

При несоблюдении данных условий, указанные расходы признаются прочими расходами того периода, в котором он понесены.

Расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место. При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитываются как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами - как расходы будущих периодов. Списание расходов отчетных периодов осуществляется независимо от признания выручки по договору.

В случае определения выручки «по мере готовности» или «в сумме фактических расходов на отчетную дату» по договорам, длительность выполнения которых составляет более отчетного года или срока начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы, финансовый результат корректируется в момент окончания работ по договору.

2.9. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

2.10. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах: не ведется.

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал».

2.11. Связанные стороны

Перечень связанных сторон: связанными сторонами являются акционеры Организации и Генеральный директор.

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более процентов по отношению к прежнему значению.

Метод исправления ошибок: Красное сторно или обратные проводки

2.13. Иные способы учетной политики

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) не используется.

2.14. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Незавершенные капитальные вложения», а в случае несущественности показателя – по строке «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I «Внеоборотные активы» баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. N 07-02-18/01) по строке «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Формируется кассовым методом (не используется).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 662 167 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 349 391 тыс. руб. или 52,76 %;

Оборотные активы – 312 776 тыс. руб. или 47,24 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 171 475 тыс. руб. или 25,90 %;

Долгосрочные обязательства – 13 155 тыс. руб., или 1,99 %

Краткосрочные обязательства – 477 537 тыс. руб. или 72,11 %

3.2. Нематериальные активы

По данной статье на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

Стоимость объектов ОС – 344 610 тыс. руб., в т.ч. не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) земельные участки – 8 487 тыс. руб.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения – 2 117 тыс.руб. отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 г составили 3 019 тыс.руб.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) не использовались.

В состав финансовых вложений входит предоставленный займ юридическому лицу.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Общая стоимость запасов составляет 177 921 тыс. руб., в т.ч.

- Материалы – 145 122 тыс. руб.
- Готовая продукция – 32 799 тыс. руб.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 27 697 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 10 526 тыс. руб.

задолженность покупателей в сумме 15 951 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 1 220 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года не формировался.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

Расшифровка данной статьи: расходы будущих периодов – 31 661 тыс. руб., недостачи и потери от порчи имущества – 14 тыс. руб., прочие – 13 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2020 года составили 171 279 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам не отражены обособлено в составе кредиторской задолженности, в связи с выплатой всех начисленных процентов.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по кредитному договору и не погашенных на 31.12.2020 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Кредитная линия	Центрально-Черноземный банк ПАО Сбербанк г. Воронеж	171 279,00	30.06.2023 г.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) - не включалась.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) - не использовалось.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) - не использовалось.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. в сумме 304 793 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 222 816 тыс. руб.

задолженность по налогам и взносам 18 160 тыс. руб.

прочие кредиторы 63 817 тыс. руб.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 991 131 тыс. руб., в том числе по видам:

- деятельность по эксплуатации а/дорог и автомагистралей – 1 959 140 тыс. руб.;
- прочие доходы – 31 991 тыс. руб.

Прямые расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 761 706 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Материальные затраты – 932 403 тыс. руб.;

Расходы на оплату труда – 207 066 тыс. руб.;

Отчисления на социальные нужды – 60 364 тыс. руб.;

Прочие затраты – 561 873 тыс. руб.

Управленческие расходы от осуществления данного вида деятельности составили 73 506 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Расходы на оплату труда – 50 974 тыс. руб.;

Отчисления на социальные нужды – 14 108 тыс. руб.;

Прочие затраты – 8 424 тыс. руб.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) не использовалось.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) 0,00 %.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 155 919 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 22 872 тыс. руб.,

в т.ч.: по видам:

Проценты к получению – 188 тыс. руб.

Реализация основных средств – 1 484 тыс. руб.

Реализация прочего имущества – 4 020 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности контрагентов – 379 тыс. руб.

Прочие – 16 801 тыс. руб.

Прочие расходы составили 124 336 тыс. руб.,

в т.ч.: по видам:

Проценты к уплате - 32 231 тыс. руб.;

Реализация основных средств – 601 тыс. руб.

Реализация прочего имущества – 2 825 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности контрагентов – 20 333 тыс. руб.

Штрафы, пени по налогам – 3 783 тыс. руб.

Прочие – 64 563 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 38 387 тыс. руб. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 10 892 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 19 624 тыс. руб. руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 13 155 тыс. руб. руб., сумма начисленного ПНА 2 664 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили: 6 077 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2019 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Готовая продукция	230	59	559	237
Материалы				23
Незавершенное производство	147	147	73	73
Основные средства	13	16	42	36
Расходы будущих периодов				6381
Убыток текущего периода	9 955	9 955	553	553

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2020 год составили: 4 660 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2019 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Готовая продукция	1	1	2	1
Материалы	487	429	321	424
Незавершенное производство			1	1
Основные средства	5 138	386	6 714	1952

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) не использовались.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) не формировались.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2020 году за предшествующий период: начислены дивиденды акционерам – 230 000 тыс.руб., выплачены дивиденды Хевсокову Анзору Фуадовичу – 115 000 тыс.руб.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2020 год произошедших после 31.12.2020 года: не начислялись и не выплачивались.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию - не применимо.

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном году Общество не получало услуги у связанных сторон.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий год:

В 2020 году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В 2020 году Общество не получало услуги у связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2020 г задолженность связанных сторон перед Обществом (Общества перед аффилированными лицами) отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12		

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	47 186
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	14 097
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	4 191
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	
ИТОГО		65 474

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

3.19. Совместная деятельность

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности.

3.20. Государственная помощь

Организация в течение 2018 года не получала государственную помощь.

3.21. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,

не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.22. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.24. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Касса 125 тыс. руб., расчетный счет 72 326 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) нет.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011) нет в организации.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011) 2 136 486 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) представлены в отчете о движении денежных средств.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) не использовались.

3.27. Долевое строительство

Организация не привлекала средств долевого строительства.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок не обнаружено.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) не использовалось.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) не использовалось.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) не использовалось.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) не использовалось.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.32. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность - записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не установлено.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам.

Группы рисков:

- Финансовые риски: отсутствие возможности кредитования под благоприятные процентные ставки.
- Рыночные риски: наличие конкуренции, снижение покупательской способности.
- Риски ликвидности.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

В отчетном периоде Организация осуществляла платежи в счет платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 488 тыс. руб. Начислено платы – 488 руб. Расходы отнесены в себестоимость отчетного периода.

30.03.2021 г.

Генеральный директор



А.В. Марченко