

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Новосибирскцветмет»
за 2020 год.**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Новосибирскцветмет» (далее АО «НЦМ», "Общество") за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ	1
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	2
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	7
5. ЗАПАСЫ	7
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	7
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	8
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	9
13. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ	11
14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	13
Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год в табличной форме.	

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности с учётом данных по инвентаризации имущества и расчётов по итогам 2020 года.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Акционерное общество «Новосибирскцветмет» было образовано в 1993 году, свидетельство о государственной регистрации 54 РП № 0036952 выдано Новосибирской регистрационной палатой Мэрии г. Новосибирск 25.10.1993 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице № 1025403910245, выдано 05 декабря 2002 года Инспекцией МНС России по Калининскому району города Новосибирска.

Юридический и фактический адрес: 630110, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Б. Хмельницкого, д. 84, корпус 1, кабинет 1.

Полное наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОСИБИРСКЦВЕТМЕТ», сокращенное наименование: АО «НЦМ».

В соответствии с Уставом АО «НЦМ» от 28.11.2017г. органами управления Общества являются: общее собрание акционеров и генеральный директор. Генеральный директор является единоличным исполнительным органом общества. Функции совета директоров Общества исполняет общее собрание акционеров.

Основными видами деятельности АО «НЦМ» являются:

сдача недвижимого имущества в аренду, услуги по договорам хранения, погрузо-разгрузочные работы, в том числе посредством автопогрузчика, прочие услуги, возникающие в связи с арендой нежилых помещений.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020, 2019 и 2018 годы составила 14, 17 и 20 человек соответственно.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 39 от 30 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского учета и налогового учета по НДС осуществляется с применением программы «1С: Предприятие 8.3». Налоговый учет по налогу на прибыль ведется посредством бухгалтерских регистров программы «1С:Предприятие 8.3» с формированием налоговых регистров, разработанных самостоятельно и утвержденных приказом руководителя.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных намерений, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого финансирования.

В Обществе краткосрочные обязательства не превышают оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет задолженности по заемным средствам, что значительно улучшило его финансовое состояние по сравнению с 2017 годом.

План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих

формировать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также позволяющих фиксировать хозяйственные операции с той степенью детализации, которая требуется для управленческого аспекта.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по всем группам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 25 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была также проведена в период с 25.12.2020г. по 30.12.2020г.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и прочей деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. — по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее — Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Состав не амортизируемых основных средств определяется в соответствии с действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету, в частности, не амортизируются земельные участки.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы на основании первичных документов в полной сумме по мере выполнения ремонтных работ, т.е. включаются в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим расходам.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов в нетто оценке.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу установленного п.5 ПБУ 6/01, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Исключение составляют спецодежда и спецобувь. Списание данного имущества в качестве материальных расходов в бухгалтерском учете происходит следующим образом: летняя спецодежда со сроком эксплуатации в пределах года списывается одномоментно при выдаче. Остальная спецодежда и спецобувь списываются посредством начисления износа исходя из фактической себестоимости этого имущества и срока его эксплуатации, соответствующего 3 климатическому поясу согласно Приказу Минздравсоцразвития РФ от 01.10.2008г. № 541/н: для зимней спецодежды – 2 года, для спецобуви – 2,5 года. В бухгалтерском учете начисляемый износ на спецодежду, спецобувь отражается по дебету счетов учета затрат и кредиту счета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы в составе активов Общества отсутствуют.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в составе активов Общества отсутствуют.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н, принятые к учету в установленном порядке.

Фактической себестоимостью МПЗ признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материальные ценности, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются в зависимости от времени поступления и списываются по себестоимости первых по времени приобретения материалов.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Общество не имеет подобных МПЗ по состоянию на 31.12.2020г., поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие расходы включают расходы, связанные с торговой деятельностью организации. Они ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам формируется за счет прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

В соответствии с рекомендациями МФ РФ (приложение к письму МФ РФ от 09.01.2013г. № 07-02-18/01) в бухгалтерском балансе, а также пояснениях к нему дебиторская и кредиторская задолженности сформированы в оценке за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету с суммы авансов в соответствии с действующим законодательством РФ.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств только денежные средства в кассе и на счетах в банках.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет, отражаются свернуто в составе «Прочих платежей» (стр. 4129) в соответствии с ПБУ 23/2011.

Учет доходов.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от сдачи имущества в аренду, от хранения имущества по договору хранения, доходы от выполнения работ (оказания услуг) отражаются в составе доходов от реализации и считаются доходами от обычных видов деятельности. В составе прочих доходов, вне зависимости от величины продажной стоимости, отражаются доходы от реализации основных средств и прочих активов.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им первичных документов.

Значение показателя строки «Выручка» Отчета о финансовых результатах определяется на основании данных о суммарной реализации за отчетный период, уменьшенной на сумму налога на добавленную стоимость.

Учет затрат по кредитам и займам.

В 2020 году Общество не использовало заемные, кредитные средства, поэтому процентов за использование заемных, кредитных средств к уплате не возникло.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и не создает оценочные обязательства.

Налог на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражаются временные разницы и постоянные налоговые доходы и расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Изменение учетной политики.

Изменения учетной политики имели место быть в 2019 году и связаны они с изменением программного продукта, с помощью которого ведется обработка первичных учетных документов и формирование регистров бухгалтерского учета. В «1С: Предприятие 8.3.» расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу». На счете 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с предоставлением за плату во временное пользование (владение и пользование) активов по договорам аренды, расходы, связанные с исполнением договоров хранения: заработная плата основных производственных рабочих, включая расходы на отпускные и страховые взносы от этой заработной платы; расходы на спецодежду и спецобувь для основных производственных рабочих; амортизационные отчисления от стоимости основных средств, сдаваемых в аренду. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются косвенные расходы, связанные с обслуживанием зданий, помещений, прочих активов, включая амортизационные отчисления, материальные затраты, расходы на оплату труда, управленческие расходы. На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, связанные с осуществлением торговой деятельности предприятия: расходы на упаковку товаров, транспортные, экспедиционные расходы по доставке товаров грузополучателю, расходы по страхованию товара во время перевозки, другие аналогичные по назначению расходы. Поскольку при осуществлении АО «НЦМ» обычных видов деятельности не формируется незавершенное производство, расходы, собранные в разрезе счетов 20, 26, 44 списываются в дебет счета 90, субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».

В связи с тем, что стоимость сторожевой собаки составляет 10 тысяч рублей, данный объект учета переведен со счета 11 «Животные на выращивании и откорме» на счет 10 «Материалы» для учета в составе МПЗ.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об основных средствах представлена в таблицах 2.1 - 2.4 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год. В 2020 году поступления новых или бывших в употреблении основных средств не было.

Начисление амортизации основных средств в налоговом учете осуществляется нелинейным методом, за исключением объектов, указанных в п.2 ст. 256 НК РФ и п.3 ст.259 НК РФ. Кроме того, предприятие для целей налогового учета применяет амортизационную премию в размере 30% от первоначальной стоимости объектов основных средств, входящих в 3-7 амортизационные группы, к остальным объектам применяется амортизационная премия в размере 10%.

В соответствии с Приказом № 12-ОС от 01.07.2020г. объект основных средств «Железнодорожные пути погрузки-выгрузки» выведен из консервации, с целью развития бизнес-направления «Подача ж/д вагонов к складу с целью разгрузки-выгрузки и осуществления железнодорожных поставок» осуществляется обновление железнодорожного пути силами подрядчика ООО «ПроектСпецСтрой» по договору № 03/08/20 от 03.08.2020г.

В 2019 году согласно Договору купли-продажи от 25.06.2019г., предусматривающего рассрочку платежа, Обществом продан земельный участок, принадлежащий ему на праве собственности, с кадастровым номером 54:35:041750:61 площадью 17399+/-26,41 кв.м. по цене равной 37391146 руб. 96 коп.

В таблице 8 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год по стр. 5801 отражено полученное обеспечение обязательства по договору купли-продажи от 25.06.2019г. в виде залога проданного земельного участка по оценочной стоимости, равной задолженности Покупателя по состоянию на 31.12.2020г. в размере 12597 тыс. руб., в 2019 году по состоянию на 31 декабря задолженность составляла 23421 тыс. руб.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе внеоборотных активов (таблица 2.2) по состоянию на 31.12.2020г. наибольший удельный вес имеют место капвложения по обновлению железнодорожных путей, ввод в эксплуатацию которых запланирован на 2021 год. Операции по созданию других объектов (сч. 08) в 2020 году не производились.

5. ЗАПАСЫ

Информация о запасах представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год. Структурно в составе запасов выделены материалы, товары для перепродажи, животные (сторожевая собака).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности представлена также в таблицах 5.1-5.2 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год. Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на 31 декабря 2020 года, а также 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	2020 года	2019 года	2018 года
Денежные средства в кассе	63	48	8
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1312	503	679
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	1375	551	687

У Общества отсутствуют денежные средства, которые по состоянию на 31 декабря 2020 года недоступны для использования (тоже по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года).

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества сформирован в рублях:

	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
Уставной капитал	1481600	1481600	1481600

Уставный капитал разделен на 29632 обыкновенные акции.

Число акционеров составляет 2 человека. Доля частного капитала – 100%.

Все акции общества размещены и оплачены.

Акции, принадлежащие Обществу (находящиеся на балансе Общества), отсутствуют.

В 2020 году базовая прибыль на акцию составила 293,80 руб., поскольку размер прибыли на акцию составляет менее 500 рублей, показатель базовой прибыли не нашел своего отражения по стр. 2900 и стр.2910 Отчета о финансовых результатах за 2020 год. Поскольку Общество не имеет разводняющих ценных бумаг, которые могли бы разводить прибыль на акцию, то исходя из этого, считаем, что показатель разведенной прибыли на акцию равен показателю базовой прибыли на акцию. Снижение показателя базовой прибыли на акцию в 2020 году по сравнению с 2019 годом представляется закономерным, поскольку значительная величина прибыли в 2019 году стала следствием продажи земельного участка, что является разовой операцией, не имеющей систематического характера.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года (тыс. руб.) Общество не имеет задолженности по заемным средствам, в том числе по договору кредитной линии или договорам займа или по процентам, возникших вследствие этих займов (кредитов).

В течение 2020, 2019, 2018 года Общество не пользовалось заемными, кредитными средствами.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, более детальная расшифровка кредиторской задолженности представлена на стр. 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

	Наименование показателя	Сумма
стр 2110	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	25767
	(без НДС), всего	
	в т.ч.	
	выручка от аренды и услуг	25767
	выручка от торговых операций	-
стр 2330	Проценты к уплате, всего	-
	в т.ч.	
	проценты банка	-
	проценты по займам	-
стр 2340	Прочие доходы, всего	79
	в т.ч.	
	возмещение ущерба, страховое возмещение	-
	доходы от реализации активов	10
	доходы от реализации основных средств	67

	Доходы от реализации имущественных прав	
	спис. кредитор. задолжен-ть с истек. СИД	2
	пени, штрафы выставленные	-
	прочие	-
стр 2350	Прочие расходы, всего	643
	в т.ч.	
	услуги банков	47
	налог на имущество	39
	расходы в связи с реализацией активов	5
	резерв по сомнительным долгам	-
	расходы в связи с реализацией осн. средств	-
	Расходы в связи с реализацией имуществ. прав	-
	пени, штрафы по хоз. договорам	-
	спис. дебитор. задолжен-ть с истек. СИД	224
	расходы, не учитываемые для целей н/облож	314
	госпошлина, судебные издержки	-
	прочие расходы (нотариал. услуги, почтовые)	14
стр 2460	Прочее: налоговые санкции (пени)	-

Информация о расходах представлена также в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с индивидуальным предпринимателем Достоваловой Ириной Антоновной (ОГРН 304246128100062). В частности, 21 октября 2017 года заключен договор аренды нежилого помещения по ценам, действующим для других арендаторов на аналогичные помещения.

Кроме того, с указанным индивидуальным предпринимателем в 2019 году заключен договор купли-продажи земельного участка от 25.06.2019г. с рассрочкой платежа, о котором раскрывалась информация в разделе «Основные средства» настоящих Пояснений.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического и физического лица	Основание, в силу которого признается связанным	Доля участия в уставном капитале Общества, %	Доля участия в уставном капитале связанной стороны, %	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
	Основное хозяйственное общество					

1.	Физическое лицо	Гражданство РФ	Участие в уставном капитале, наличие договора аренды нежилых помещений от 21.10.2017г., продажа прочих активов	Более 50%	-	
2.	Физическое лицо	Гражданство РФ	Участие в уставном капитале	Более 25%, но менее 50%	-	Сделки между АО «НЦМ» и данным физ. лицом в 2020-2019 году не заключались, в штате АО «НЦМ» не состоит.
Основной управленческий персонал						
1.	Суворова Ю.В. (Генеральный директор)		контроль и влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности	Не имеет		С 04.10.2017г. является ген. директором АО «НЦМ».
Прочих связанных сторон нет.						

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:
(тыс. руб.)

Виды и объем операций в течение года	2020 г.	2019 г.
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (с НДС)	13743	13848
Продажа земельного участка 54:35:041750:61	-	37391
Продажа прочих активов (с НДС)	-	2876
Приобретение товаров, работ, услуг (с НДС)	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон по текущей деятельности, в т.ч. обеспечительный взнос	5248	11081
Поступление денежных средств от связанных сторон по договору купли-продажи земельного участка 54:35:041750:61	10824	13970
Поступление денежных средств от связанных сторон от продажи прочих активов (имущ. прав)	2051	-
Оттоки денежных средств связанным сторонам по текущей деятельности	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон по финансовой деятельности	-	-
Оттоки денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности	-	-

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не начислялся.

С 04 октября 2017 года вознаграждение Генеральному директору Суворовой Юлии Владимировне осуществлялось на основании Трудового договора от 04 октября 2017 года.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2020 год составили 2181 тыс. руб. (2019 год – 2225 тыс. руб.). Все выплаты являются краткосрочными. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основному управленческому персоналу оговорено условиями трудовых контрактов.

По решению годового общего собрания акционеров, проведенного 08 июля 2020 года, на котором были утверждены итоги 2019 года, было принято решение о направлении чистой прибыли 2019 года на развитие Общества. Дивиденды акционерам не начислялись и не выплачивались.

13. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Общество не выдавало гарантии и не выступало поручителем за третьих лиц.

Информация об обеспечении обязательств представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Условия ведения деятельности Общества.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают существенное влияние на российскую экономику, в том числе, на стоимость нефти и на курс рубля по отношению к иностранным валютам. Кроме того, экономические санкции со стороны западных стран привели к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в предстоящем году негативно повлиять на финансовое положение и экономические перспективы Общества в части условий сбыта своих услуг. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги. В силу сложившихся условий хозяйствования имеют место переплаты в части налога на добавленную стоимость и налога на прибыль. Все соответствующие положения законодательства интерпретированы нами корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с изменениями налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время распространение коронавирусной инфекции (2019-nCoV) является в сложившихся условиях чрезвычайным и непреодолимым обстоятельством, которое повлекло введение режима повышенной готовности в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 1994г. № 68-ФЗ «О защите населения и

территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера». Постановлением Губернатора Новосибирской области от 31.03.2020г. №48 в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции в Новосибирской области введен режим ограничения доступа людей и транспортных средств на территорию, на которой существует угроза возникновения чрезвычайной ситуации.

В связи с указанными обстоятельствами сложно оценить последствия кризиса, вызванного коронавирусом, на хозяйственную деятельность АО «НЦМ» и его финансовое состояние.

Главной задачей Общества в управлении риском является обеспечение платежеспособности и адекватного уровня капитала, достаточного для непрерывной дальнейшей деятельности Общества, с целью получения дохода на инвестированный капитал акционерами.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Кредитный риск.

Кредитный риск - это риск финансового убытка для Общества в случае невыполнения клиентом или контрагентом по финансовому инструменту своих обязательств по соответствующему договору. Данный риск возникает, в основном, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества и финансовых вложений связанных сторон. В 2020 году Общество не имело просроченной дебиторской задолженности.

Рыночный риск/Валютный риск.

Рыночный риск/Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска - риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов. В настоящее время данный риск рассматривается как существенный, поскольку существенны колебания курса основных валют по отношению к рублю. Так, по состоянию на 01.01.2021г. курс доллара США составил 73,8757 руб., курс евро – 90,7932 руб., по состоянию на 01.01.2020г. курс доллара США составил 61,9057 руб., по состоянию на 28.03.2020г. – 77,7325 руб. Курс евро по состоянию на 01.01.2020г. составил 69,3777 руб., по состоянию на 28.03.2020г. – 85,7389 руб. Несмотря на то, что данный риск рассматривается, как существенный, размер просроченной дебиторской задолженности не увеличился за последние два года по настоящий момент.

Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Общества рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рискованные активы. В 2020 году Общество не создавало резерва по сомнительным долгам в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Внешний рынок.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В настоящее время Общество не проводит импортные, либо экспортные операции.

Страны и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Новосибирской области.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране и Новосибирской области. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА.

В период после 31 декабря 2020 года и до даты утверждения настоящей отчетности каких-либо событий, характер и масштаб которых мог бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «НЦМ» за 2020 год не происходило.

К настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год представлены приложения в табличной форме.

Генеральный директор



Ю.В. Суворова

Главный бухгалтер



С.Н. Сулимова

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					выбыло			начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)		
	5110	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)		
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)		
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)		
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)		
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)		
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря ____ 20 ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	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 ____ 20 ____ г. ²		(____)		(____)		(____)		(____)
		за 20 ____ 20 ____ г. ¹		(____)		(____)		(____)		(____)
(объект, группа объектов)		за 20 ____ 20 ____ г. ²		(____)		(____)		(____)		(____)
и т.д.										

0710005 с. 3

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

0710005 с. 4

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г. ¹	30201	(19180)	0	(710)	710	(478)			29491	(18948)		
	5210	за 20 <u>19</u> г. ¹	28382	(18383)	16689	(14870)	0	(797)			30201	(19180)		
в том числе:	5201	за 20 <u>20</u> г. ¹	17031	(15321)	0	(68)	68	(252)			16963	(15505)		
	5211	за 20 <u>19</u> г. ¹	16312	(14677)	719	(0)	0	(644)			17031	(15321)		
здания, сооружения	5202	за 20 <u>20</u> г. ¹	8682	(3764)	0	(642)	642	(223)			8040	(3345)		
	5212	за 20 <u>19</u> г. ¹	4013	(3614)	4669	(0)	0	(150)			8682	(3764)		
машины, оборудование, транспорт	5203	за 20 <u>20</u> г. ¹	148	(95)	0	(0)	0	(3)			148	(98)		
	5213	за 20 <u>19</u> г. ¹	148	(92)	0	(0)	0	(3)			148	(95)		
инвентарь	5204	за 20 <u>20</u> г. ¹	4340	(0)	0	(0)	0	()			4340	(0)		
	5214	за 20 <u>19</u> г. ¹	7909	(0)	11301	(14870)	0	(0)			4340	(0)		
земля														

0710005 с. 5

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__ г. ¹	5268	15160	(0)	(0)	20428
	5250	за 20 19 г. ²	9721	14095	(1859)	(16689)	5268
В том числе:		за 20 20 г. ¹	1175	0	(0)	(0)	1175
		за 20 19 г. ²	5773	2649	(1859)	(5388)	1175
Незаконченная операция по созданию электроснабжения		за 20 20 г. ¹	3649	30	(0)	(0)	3679
		за 20 19 г. ²	3649	0	(0)	(0)	3649
Незаконченная операция по созданию водопровода и канализации		за 20 20 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 19 г. ²	30	11271	0	(11301)	0
Переформирование земельных участков и кадастровые работы		за 20 20 г. ¹	444	0	(0)	(0)	444
		за 20 19 г. ¹	269	175	0	0	444
Прочие объекты		за 20 20 г. ¹	0	15130	0	0	15130
		за 20 19 г. ¹	0	0	0	0	0
Железнодорожные пути							

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
В том числе: (объект основных средств)		()	()

0710005 с. 6

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
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	142	264	780
Передаваемые 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
В том числе:		за 20 г. ¹				()					
(арифм. вид)		за 20 г. ²				()					
И т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
В том числе:	5306	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
И т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> 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:		-	-	-
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	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	519	(-)	286	(264)			х	541	(-)	
	5420	за 20 19 г. ¹	1148	(-)	613	(1242)			х	519	(-)	
в том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹	285	(-)	286	(264)				307	(-)	
Материалы (сч. 10)												
	5421	за 20 19 г. ¹	828	(-)	613	(1179)			23	285	(-)	
Товары для перепродажи (сч. 41)												
	5402	за 20 20 г. ¹	224	(-)	0	(0)				224	(-)	
	5422	за 20 19 г. ¹	310	(-)	0	(63)			(23)	224	(-)	
Животные (сч. 10)												
	5403	за 20 20 г. ¹	10	(-)		(-)			-	10	(-)	
	5423	за 20 19 г. ¹	10	(-)	0	(-)			-	10	(-)	

4.2. Запасы в залоге

071005 с.9

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(зрyтпа, еud)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(зрyтпа, еud)				
и т.д.				

28

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причит. проценты и штрафы	создание резерва по сомн. долгам	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ 20__ г. ¹	-	(-)	-		(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20__ 19__ г. ²	-	(-)	-		(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
в том числе:		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()	
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()	
(aud)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()	
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()	
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ 20__ г. ¹	37585	(509)	50101		(59185)	()	509	-	28501	(-)	
	5530	за 20__ 19__ г. ¹	3674	(509)	82612		(48698)	(3)	-	-	37585	(509)	
в том числе:	5511	за 20__ 20__ г. ¹	29795	(509)	31010		(35736)	()	509	-	25069	(-)	
	5531	за 20__ 19__ г. ¹	836	(509)	73358		(44399)	(-)	-	-	29795	(509)	
авансы выданные	5512	за 20__ 20__ г. ¹	1624	(-)	17432		(16460)	(3)	-	-	2596	(-)	
	5532	за 20__ 19__ г. ¹	2823	(-)	2259		(3455)	(3)	-	-	1624	(-)	
	5513	за 20__ 20__ г. ¹	6166	(-)	1659		(6989)	()		x	836	(-)	
прочая	5533	за 20__ 19__ г. ¹	15	(-)	6995		(844)	(-)	-	x	6166	(-)	

23

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	509	509	509	509
в том числе:							
Дебиторская задолженность за реализованные услуги		-	-	509	509	509	509
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочные обязательства (раздел IV баланса) - всего	5551	за 20__ г. ¹	155	42	-	(2)	(-)	(-)	195
	5571	за 20__ г. ¹	5	153	-	(3)	(-)	(-)	155
	5552	за 20__ г. ¹	155	42	-	(2)	(-)	(-)	195
в том числе: отлож. налог. обязательство	5572	за 20__ г. ¹	5	153	-	(3)	(-)	(-)	155
Краткосрочные обязательства (раздел V баланса) - всего	5560	за 20__ г. ¹	4880	50832	-	(51025)	(-)	-	4687
	5580	за 20__ г. ¹	10723	51379	-	(57222)	(-)	-	4880
	в том числе: (евр)	за 20__ г. ¹				()	(-)		
		за 20__ г. ²				()	(-)		
	5550	за 20__ г. ¹				()	(-)	x	
Итого	5570	за 20__ г. ²				()	(-)	x	

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (<i>euo</i>)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты	5610	5795	3753
Расходы на оплату труда	5620	5801	6397
Отчисления на социальные нужды	5630	1378	1952
Амортизация	5640	478	797
Прочие затраты	5650	805	4450
Итого по элементам	5660	14257	17349
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	63
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14257	17412
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	-	-

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	509	0	(509)	(0)	0
в том числе:		509	0	(509)	(0)	0
Резерв по сомнительным долгам				()	()	
(вид оценочного обязательства)						
и т.д.						

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	12597	23421	-
в том числе:				
залог земельного участка по договору купли-продажи от 25.06.2019г.	5801	12597	23421	
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
основные средства в залоге	5811	-	-	-
и т.д.				

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹		За 20__ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
	20__ г. ¹			(-)	-
	20__ г. ²	-	-	(-)	-
в том числе:					
	20__ г. ¹			()	
	20__ г. ²			()	
и т.д.					

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. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка 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;
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.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (расшифровка)

0710005 с.15

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы ⁹ и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочные обязательства (раздел IV баланса) - всего	5551	за 20__ г. ¹	155	42	-	(2)	(-)	(-)	195
	5571	за 20__ г. ¹	5	153	-	(3)	(-)	(-)	155
в том числе: иппотек. налог, обязательств	5552	за 20__ г. ¹	155	42	-	(2)	(-)	(-)	195
	5572	за 20__ г. ¹	5	153	-	(3)	(-)	(-)	155
Краткосрочные обязательства (раздел V баланса) - всего	5560	за 20__ г. ¹	4880	50832		(51025)	()	-	4687
	5580	за 20__ г. ¹	10723	51379		(57222)	()	-	4880
в том числе:	5561	за 20__ г. ¹							
заемные средства	5581	за 20__ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)		-
поставщики и подрядчики	5562	за 20__ г. ¹	1773	22903		(21388)	()		3288
	5582	за 20__ г. ¹	2422	4762	-	(5411)	()		1773
задолженность перед персоналом	5563	за 20__ г. ¹	-	5839		(5839)	(-)		-
	5583	за 20__ г. ¹	-	6576		(6576)	(-)		-
задолженность перед внебюджетными фондами	5564	за 20__ г. ¹	151	1378		(1433)	()		96
	5584	за 20__ г. ¹	152	2007		(2008)	()		151
задолженность по налогам и сборам	5565	за 20__ г. ¹	1325	9078		(10209)	()		194
	5585	за 20__ г. ¹	1263	20404		(20342)	()		1325
прочие	5566	за 20__ г. ¹	1631	11634		(12156)	()		1109
кредиторы	5586	за 20__ г. ¹	6886	17630		(22885)	()		1631