

**Пояснения по бухгалтерской отчетности
АО «Профсталь» за 2020 г.**

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	3
1.4. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	4
1.5. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	4
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	5
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1. НАЧАЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ.	5
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.	5
3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
3.5. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ.	6
3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	7
3.8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	7
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.	7
3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ.....	8
3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.	8
3.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.	8
3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	12
4.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	12
4.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.	12
4.3. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	12
4.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
4.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Профсталь» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения

1.1.Общая информация

Акционерное общество «Профсталь» зарегистрировано «02» ноября 2005 года за основным государственным регистрационным номером серия 1053827053103 в Межрайонная инспекция ФНС №17 по Иркутской области (38 № 003554870).

Юридический и почтовый адрес: 665035, г. Иркутск, ул. Сурнова, д.24/1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

За 2018 год	За 2019 год	За 2020 год
366	362	360

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в редакции от 2015г.), утвержденным собранием акционеров протокол от 20 апреля 2015 г.

1.2.Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- производство строительных металлических конструкций;
- производство гнутых строительных профилей;
- деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и оборудования;
- прочая оптовая торговля;
- производство строительных металлических изделий;
- розничная торговля металлическими и неметаллическими конструкциями и т.п.;
- организация перевозок грузов;
- деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами;
- розничная торговля скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и материалами для остекления;
- розничная торговля красками, лаками и эмалями;
- розничная торговля строительными материалами;
- розничная торговля товарами бытовой химии, синтетическими моющими средствами, обоями и напольными покрытиями;
- розничная торговля цветами и другими растениями, семенами и удобрениями;
- розничная торговля садово-огородной техникой и инвентарем;
- оптово-розничная торговля;
- деятельность по проектированию и строительству зданий и сооружений;
- оказание транспортных и экспедиционных услуг;
- транспортное и техническое обслуживание, ремонт автомобилей;
- организация предприятий общественного питания, бытового обслуживания населения;
- внешнеэкономическая деятельность.

1.3.Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения (без выделения на отдельный баланс):

Название обособленного	Место нахождения	Сведения о постановке на	Распорядительный документ, на
------------------------	------------------	--------------------------	-------------------------------

подразделения		учет в налоговом органе	основании которого действует обособленное подразделение
Обособленное подразделение АО «Профсталь»	643, 664040, 38,,Иркутск г, Горка ст, 5,,1	ИФНС по Ленинскому округу г.Иркутска	Уведомление о постановке на учет от 19.06.2007
Торговый Центр «Роща»	643, 664043, Иркутская,, Ир-кутск г,,Березовая Роща ул, 5А, 5Б,,	Межрайонная ИФНС №12 по Иркутской области	Уведомление о постановке на учет от 12.12.2013 № 3954208

1.4.Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.5.Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал АО «Профсталь» на 31.12.2020г. составляет 37 000 тыс. рублей. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

1.6.Информация об исполнительных и контрольных органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор АО «Профсталь» Солнцев Аркадий Исаакович.

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества избирается Ревизор Общества.

1.7.Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-ДЕЛО". ООО «Аудит-Дело» является корпоративным членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906038124.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При

подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.2 1.3»

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1.Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

2.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

3.1.Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2019 и 31.12.2018 гг.

3.2.Основные средства.

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

3.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества нематериальные активы отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 3 тыс.руб.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование	На начало года	Изменение за период			На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Начислено процентов	
Долгосрочные финансовые вложения	3		3		
В том числе					
Паи	3		3		
СтальМонтаж ООО	3		3		
Краткосрочные финансовые вложения					
В том числе					
ИТОГО	3		3		

3.5. Сырье и материалы.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их

поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

По состоянию на 31 декабря 2020 года остатки сырья и материалов уменьшились по сравнению с 31 декабря 2019 года на – 54 582,72 тыс. рублей, или -5,71%.

Структура запасов

	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)	Изменение в %
Запасы:	900 968,59	955 519,66	-5,71%
Материалы	511 092,78	609 605,40	-16,16%
Товары отгруженные	10 301,42	11 872,43	-13,23%
Товары	209 799,65	193 843,60	8,23%
Готовая продукция	152 550,98	128 680,11	18,55%
Вспомогательное производство	17 223,76	11 514,55	49,58%
Расходы будущих периодов		3,57	-100,00%

Товарно-материальные запасы в залоге не находятся.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. произошло уменьшение дебиторской задолженности на 370 470,52 тыс. руб., и размер дебиторской задолженности составил 195 298 тыс. руб.

Информация по выданным авансам (предварительной оплате поставщикам) раскрывается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, подлежащего к возмещению из бюджета.

В соответствии с Положением о создании резерва по сомнительным долгам, являющимся приложением к учетной политики для целей бухгалтерского учета в АО «Профсталь», производится формирование резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 года составил 1 478 тыс. рублей.

3.7. Прочие оборотные активы

Статья имеет следующий состав на 31.12.2020:

- Денежные документы – 0 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов - 338 тыс. руб.
- Задолженность по недостачам товарно-материальных ценностей – 0 тыс. руб.

3.8. Капитал и резервы.

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. учитываются:

- ✓ уставный капитал – 37 000 тыс.руб;
- ✓ добавочный капитал (без переоценки) – 146 813 тыс.руб;
- ✓ резервный капитал – 9 250 тыс.руб;
- ✓ прибыль, подлежащая распределению – 804 311 тыс.руб;
- ✓ убыток, подлежащий погашению – 987 415 тыс.руб.

3.9. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 404 322 тыс. руб. и составила 1 735 604 тыс.руб.

3.10. Оценочные обязательства и резервы.

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам, начисленного в течение отчетного периода, списанного в связи с истечением срока исковой давности, восстановленного по состоянию на 31.12.2020 отражена в п. 3.10 данных пояснений.

2. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2020г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2020 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2020 г. 23 178 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2020 г. 22 765 тыс. руб.

Восстановлена сумма обязательства 23 178 тыс. руб.

Остаток обязательства на 31.12.2020 г. 22 765 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

3.11. Кредиты и займы.

Общество не привлекало заемные средства и по состоянию на 31.12 2020 года задолженность Общества составила 0 тысяч рублей.

3.12. Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в соответствии с Учетной политикой признавались в полной сумме в отчетном периоде.

Структура Отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г. (тыс. руб.)	За январь-декабрь 2019 г. (тыс. руб.)	Абсолютное отклонение в %
Выручка	2110	2 147 325	1 967 845	9,12%
Себестоимость продаж	2120	(1 867 800)	(1 821 150)	2,56%
Валовая прибыль (убыток)	2100	279 525	146 695	90,55%
Коммерческие расходы	2210	(329 695)	(287 587)	14,64%

Управленческие расходы	2220	(106 335)	(104 557)	1,70%
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(156 505)	(245 451)	-36,24%
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320	597,47	455,86	31,06%
Проценты к уплате	2330			
Прочие доходы, в т.ч.	2340	482 516	294 629	
Курсовые разницы		0	224 949	
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(323 586)	(80 839)	
Курсовые разницы		(284 744)	0	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 022	(31 205)	-109,69%
Налог на прибыль	2410	1 260	1 796	
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(166)	(2 038)	
отложенный налог на прибыль	2412	1 426	3 834	
Прочее	2460	(8)	(3 742)	-99,78%
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 274	(33 151)	

Расшифровка доходов по видам деятельности, связанная с реализацией (без НДС) следующая: тыс. руб.

Вид дохода	На 31.12.2020 (тыс.руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)	Изменение в %
Реализация товаров (работ, услуг) собственного производства	1 339 970	1 383 824	-3,17%
Реализация товаров (работ, услуг) покупных товаров	484 577	584 022	-17,03%

Расшифровка коммерческих (строка 2210) и управленческих расходов (строка 2220)

Состав коммерческих расходов:
тыс.руб.

Статья затрат	2020 (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)
Оплата труда	97 189	92 413
Социальное страхование и обеспечение (69)	27 557	25 627
Б/лист за счет работодателя	395	263
Амортизация	20 560	31 783
Затраты аренды	4 965	15 804
Затраты транспортные	9 134	42 238
Административно хозяйственные расходы (канцелярия, хознужды)	87	1 274
Затраты ИТ, программное обеспечение	115	141
Затраты информационные, консультационные	16	109

Затраты на охрану	70	72
Затраты на рекламу	508	2 531
Затраты на рекламу (нормируемые)	943	6 172
Затраты на упаковку	20	4 858
Затраты связи, почтовые расходы	64	105
Износ (спецодежда, оснастка, инвентарь)	662	2 021
Командировочные расходы	99	571
Монтаж, ремонт, установка	2 257	237
Текущий ремонт, обслуживание (периодические и моментные затраты)	22 946	5 946
Затраты ремонта, монтажа (субподряд)		3 772
Охрана труда и обеспечение СИЗ		37
Прочие затраты	291	4 274
ТБО, КТО	42	144
Теплоэнергия	698	1 187
Электроэнергия	761	4 134
	189 377	245 710

**Состав управленческих расходов:
тыс. руб.**

Статья затрат	2020 (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)
Оплата труда	38 936	38 787
Б/лист за счет работодателя	133	62
Социальное страхование и обеспечение (69)	10 687	10 870
Налоги и сборы	9 557	10 343
Затраты аренды	10 176	10 216
Амортизация	3 944	4 976
Командировочные расходы	34	187
Прочие затраты	2 408	1 777
Затраты транспортные	3 878	4 718
Затраты информационные, консультационные	1 308	1 363
Затраты связи, почтовые расходы	734	882
Затраты обучения, подготовки и переподготовки кадров		22
Административно хозяйственные расходы (канцелярия, хознужды)	347	225
Текущий ремонт, обслуживание (периодические и моментные затраты)	17 394,20	7 477
Затраты на страхование	128	143

Затраты ИТ, программное обеспечение	4 635	5 402
Затраты на охрану	24	24
Затраты по сертификации, оценки, лицензирования, техосмотр	601	837
Охрана труда и обеспечение СИЗ	340	393
Электроэнергия	125	149
Теплоэнергия		1
ТБО, КТО	242	220
Износ (спецодежда, оснастка, инвентарь)	704	2 923

3.13. Налог на прибыль, чистая прибыль Общества, отложенные активы и обязательства

Прибыль до налогообложения по результатам 2020 года составила в Обществе 3 022,62 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2020 года составил -165,51 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составил 3 979,19 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 159 521 тыс.руб., который сформирован в результате:

- готовая продукция	5 тыс.руб.
- материалы	2 931 тыс.руб.
- незавершенное производство	7 тыс.руб.
- основные средства	912 тыс.руб.
- оценочные обязательства и резервы	4 553 тыс.руб.
- убыток прошлых лет	150 817 тыс.руб.
- резервы сомнительных долгов	296 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 10 473 тыс.руб., который сформирован в результате:

- готовая продукция	1 255 тыс.руб.
- материалы	670 тыс.руб.
- незавершенное производство	251 тыс.руб.
- основные средства	8 249 тыс.руб.
- товары отгруженные	48 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2020 год Обществом начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 189 237 тыс. руб., начислен условный доход по налогу на

прибыль в размере 188 632 тыс. руб., размер постоянного налогового расхода составил (1 865) тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

Связанные стороны представлены аффилированными по отношению к Обществу лицами - участниками Общества, которые представлены в следующих таблицах. Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Полный перечень связанных сторон за 2020 г. приведен в таблице:

Наименование связанной стороны
ООО «Стан-сервис», принадлежит к одной группе лиц
Солнцев А.И., единоличный исполнительный орган, распоряжается более 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции

Кроме того, за 2020 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила:

- ФОТ 1 212 тысяч рублей
- Страховые взносы 379 тысяч рублей

4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Операции в 2020 осуществляемые в иностранной валюте: покупка, продажа иностранной валюты, оплата в иностранной валюте поставщикам за поставленной сырье, материалы и товары.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

2019г

Курсовые разницы (доходы) 524 791 тыс.руб.

Курсовые разницы (расходы) 299 842 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2019 1 доллар США – 61,9057 рублей.

Данные по курсовым разницам в отчете о финансовых результатах показаны в свернутом виде в строке 23402 (доходы) 224 949 тыс.руб.

2020г

Курсовые разницы (доходы) 734 295 тыс.руб.

Курсовые разницы (расходы) 1 019 038 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2020 1 доллар США – 73,8757 рублей.

Данные по курсовым разницам в отчете о финансовых результатах показаны в свернутом виде в строке 23501 (расходы) 284 743 тыс.руб.

4.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2020 году не получало

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

4.5.Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

4.6.События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2020 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

4.7.Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует

Генеральный директор
АО «Профсталь»



М.Ю.Соболев

По доверенности № 01-11/38-2021 от 11.01.2021 г.

Главный бухгалтер

М.Ю.Соболев

Дата подписания 25 марта 2021 года.