

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	56	(45)	-	(56)	46	(1)	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	56	(34)	-	-	-	(11)	-	-	-	56	(45)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	56	(45)	-	(56)	46	(1)	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	56	(34)	-	-	-	(11)	-	-	-	56	(45)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Грачев Павел  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2021 г.



## 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 2020 г.	1 990	-	(1 990)	-	-
	5250	за 2019 г.	1 960	9 605	(136)	(9 440)	1 990
в том числе:							
Узел учета хоз.-питьевой воды на котельной	5241	за 2020 г.	30	-	30	-	-
	5251	за 2019 г.	-	30	-	-	30
Строительство напорной канализации от КК-101 до КК-82	5242	за 2020 г.	262	-	262	-	-
	5252	за 2019 г.	262	-	-	-	262
Автоматизированная система контроля качества электрической энергии	5243	за 2020 г.	339	-	339	-	-
	5253	за 2019 г.	339	-	-	-	339
Строительство ТЭС по когенерационным технологиям	5244	за 2020 г.	771	-	771	-	-
	5254	за 2019 г.	771	-	-	-	771
Система вентиляции и кондиционирования вц.23	5245	за 2020 г.	588	-	588	-	-
	5255	за 2019 г.	588	-	-	-	588
Земельный участок 54:35:033070:85/1	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	27	27	-	-
Земельный участок 54:35:033070:85/2	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	27	27	-	-
Земельный участок 54:35:033070:85/3	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	27	27	-	-
Земельный участок 54:35:033070:85/4	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019 г.	-	27	27	-	-
Земельный участок 54:35:033070:85/5		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	27	27	-	-
Земельный участок 65 м2 кадастр. номер 54:35:032705:573		за 2020 г.	-	-	-	(90)	-
		за 2019 г.	-	90	-	-	-
Теплотрасса (ООО ЖСК "Светлановский")		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	7 265	-	(7 265)	-
Узел учета тепловой энергии цех №27		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	173	-	(173)	-
Оборудование ТП (ул. Д.Ковальчук, 248а)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	805	-	(805)	-
Здание ТП (ул. Д.Ковальчук, 248а)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	190	-	(190)	-
Кабельные линии (ул. Д.Ковальчук, 248а)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	917	-	(917)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
-------------------------	-----	------------	------------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	9 115
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Грачев Павел  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2021 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	8 250	-	-	(8 250)	-	-	-	-	-
в том числе: вклад в ук	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	8 250	-	-	(8 250)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	2 486	(2 486)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	700	-	-	(700)	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2020 г.	-	-	2 486	(2 486)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	700	-	-	(700)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	2 486	(2 486)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	8 950	-	-	(8 950)	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2021 г.

**Грачев Павел  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2021 г.

**Грачев Павел  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	12 000	-	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	12 000	-	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	71 307	-	2 981	-	(67 022)	-	-	-	-	-	7 266	(2 949)	
	5530	за 2019 г.	63 281	(16)	70 741	-	(62 715)	-	(16)	-	-	-	71 307	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	25 773	-	75	-	(22 433)	-	-	-	-	-	3 415	(47)	
	5531	за 2019 г.	49 525	(16)	22 981	-	(46 733)	-	(16)	-	-	-	25 773	-	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	610	-	-	-	(248)	-	-	-	-	-	362	-	
	5532	за 2019 г.	2 263	-	233	-	(1 886)	-	-	-	-	-	610	-	
Прочая	5513	за 2020 г.	44 924	-	2 906	-	(44 341)	-	-	-	-	-	3 489	(2 903)	
	5533	за 2019 г.	11 493	-	47 527	-	(14 096)	-	-	-	-	-	44 924	-	
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020 г.	71 307	-	2 981	-	(67 022)	-	-	X	X	X	7 266	(2 949)	
	5520	за 2019 г.	75 281	(16)	70 741	-	(74 715)	-	(16)	X	X	X	71 307	-	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	41 236	97	388	(38 627)	(276)	-	-	-	2 818
	5580	за 2019 г.	57 587	33 820	317	(50 461)	(27)	-	-	-	41 236
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	8 270	-	-	(8 262)	(8)	-	-	-	-
	5581	за 2019 г.	47 146	3 243	-	(42 111)	(9)	-	-	-	8 270
авансы полученные	5562	за 2020 г.	5 027	96	-	(2 488)	(11)	-	-	-	2 623
	5582	за 2019 г.	456	4 840	-	(255)	(14)	-	-	-	5 027
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	27 936	-	388	(27 877)	(256)	-	-	-	191
	5583	за 2019 г.	8 457	22 377	317	(3 215)	-	-	-	-	27 936
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	3 360	-	(3 360)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	3	1	-	-	-	-	-	-	4
	5586	за 2019 г.	1 528	-	-	(1 521)	(4)	-	-	-	3
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	41 236	97	388	(38 627)	(276)	X	X	X	2 818
	5570	за 2019 г.	57 587	33 820	317	(50 461)	(27)	X	X	X	41 236

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2021 г.

**Грачев Павел  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	5 278
Расходы на оплату труда	5620	956	27 801
Отчисления на социальные нужды	5630	42	7 985
Амортизация	5640	1 326	9 071
Прочие затраты	5650	345	65 603
Итого по элементам	5660	2 669	115 738
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 669	115 738

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2021 г.

**Грачев Павел  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	16	-	-	16
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	16	-	-	16

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2021 г.

**Грачев Павел  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Грачев Павел  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2021 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
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	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2021 г.

**Грачев Павел  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
П/п	Источники	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
<b>10.1</b>		<b>Данные об организации</b>		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630047, г.Новосибирск, ул.Даргомыжского, д.8а
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	1 человек
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав ( <b>фамилии и должности</b> ) членов исполнительных и контрольных органов организации	Единоличный исполнительный орган организации: Директор Общества: Грачев Павел Владимирович Ревизионная комиссия: .....
<b>10.2</b>		<b>Характер отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 25		<b>Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности</b>	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
<b>10.3</b>		<b>Формы и содержание отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения  Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
<b>10.4</b>		<b>Сведения об акциях (только для ОАО, ЗАО)</b>		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	597 610 шт обыкновенных акций
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	597 610 шт
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие выпущенных, но не оплаченных акций	Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-----
10.4.4	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	-----
10.4.5	МР29н пункт 17	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	-----

10.4.6	MP29н пункт 18	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 MP29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности -значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; -выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); - прочие аналогичные операции.	Информация о сделках	-----
10.4.7	MP29н пункт 19 ПБУ 4/99, пункт 26	Для акционерных обществ	Для акционерных обществ <b>Прибыль на акцию:</b> - базовая - разводненная	-Базовый убыток на акцию, тыс. руб. на акцию (0,139)
<b>10.5</b>		<b>Учетная политика</b>		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункты 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике для целей бухгалтерского учета № 170п от 29.12.2018 года: - Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета – программный продукт 1С «Предприятие 8.0». - Показатель существенности составляет 5% от величины итогов по соответствующим статьям показателей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах. Если существенный показатель не раскрыт в формах отчетности, Общество раскрывает его в приложении к бухгалтерскому балансу. - К основным средствам относятся активы, в отношении которых выполняются соответствующие требованиям положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется комиссией по приемке основных средств и утверждается генеральным директором Компании в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1. По объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника. Срок использования у предыдущего собственника определяется на основании акта приема-

				<p>передачи объектов основных средств (унифицированная форма № ОС-1).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01». При поступлении материально-производственных запасов формирование их фактической себестоимости в бухгалтерском учете осуществляется без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости методом средней взвешенной.</li> <li>- Расходы на продажу в части коммерческих расходов, связанных с реализацией готовой продукции, списываются в отчетном периоде полной суммой в дебет счета 90 «Продажи».</li> <li>- Обществом создаются резервы в соответствии с законодательством РФ: резерв по сомнительным долгам, резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв под обесценение финансовых вложений.</li> </ul> <p>Согласно приказу об учетной политике для целей налогового учета № 170п от 30.12.2018 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- При исчислении налога на прибыль, доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).</li> <li>- Начисление амортизации по всем объектам амортизируемого имущества производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на момент включения объекта в состав соответствующей амортизационной группы на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</li> <li>- При выбытии все группы товаров и материалов оцениваются по средней себестоимости (скользящая средняя оценка).</li> <li>- Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежи в порядке, установленном п. 2 ст. 286 НК РФ.</li> </ul>
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	<p>Учетной политики сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- имущественной обособленности;</li> <li>- непрерывности деятельности;</li> <li>- последовательности применения учетной политики</li> <li>- временной определенности фактов хозяйственной деятельности</li> </ul>
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	-----

10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	-----
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	-----
10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	-----
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-----
10.5.8	ПБУ 1/2008, пункт 25	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н):  - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019);  - принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019);  - установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 40000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо незначительна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признавать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих или управленческих

				расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, по которым начисляют доход, со сроком размещения не более 90 дней отражают в составе денежных средств и их эквивалентов .  Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, по которым начисляют доход, со сроком размещения более 90 дней отражают в составе финансовых вложений.
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-----
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	-----
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.
<b>10.6</b>		<b>Нематериальные активы</b>		
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	-----
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений по НМА: • линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 40	Применяется начисление амортизации способом уменьшаемого остатка	Установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	-----
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены сроки полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	-----
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены способы определения амортизации нематериальных активов	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	-----
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

			обесценения на начало и конец отчетного года	
10.6.8	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.9	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.10	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с неопределенным сроком полезного использования	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования	-----
			Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	
10.6.11	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие переоцененных НМА	Стоимость переоцененных нематериальных активов	-----
			Фактическая (первоначальная) стоимость	
			Суммы дооценки и уценки	
10.6.12	ПБУ 14/2007 пункт 41	Для некоммерческих организацией	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	-----
10.6.13	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА, подверженных обесценению	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году	-----
10.6.14	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие признанного убытка от обесценения	Признанный убыток от обесценения	-----
10.6.15	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	-----
10.6.16	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	Информация об активе:	-----
			- наименование;	
			- фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость;	
			- срок полезного использования	
			- иная информация	
<b>10.7</b>		<b>Основные средства</b>		
10.7.1	ПБУ 6/01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.3	ПБУ 6/01, пункт 32	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

	ПБУ 4/99, пункт 27		т.п.)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.4	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие ОС, оплаченных неденежными средствами	Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	-----
10.7.5	ПБУ 6/01, пункт 32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.6	ПБУ 6/01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	первая группа - 13 мес. вторая группа - 25 мес. третья группа - 37 мес. четвертая группа - 61 мес. пятая группа - 85 мес. шестая группа - 121 мес. седьмая группа - 181 мес.
10.7.7	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, стоимость которых не погашается	Информация об объектах.	-----
10.7.8	ПБУ 6/01, пункт 32	Получение и предоставление объектов ОС по договорам аренды	Информация об объектах.	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.9	ПБУ 4/99, пункт 32		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.10	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах.	-----
10.7.11	ПБУ 6/01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.7.12	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Информация об объектах	-----
<b>10.8</b>		<b>Финансовые вложения</b>		
10.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений
10.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектом после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-----

10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-----
10.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	Информация представлена в таблице №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	-----
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	-----
10.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-----
10.8.8	ПБУ19/02, пункт 42	Передача вложений организациям кроме продажи	Стоимость выбывших вложений	-----
			Виды выбывших вложений	
10.8.9	ПБУ 19/02, пункт 42  ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:	-----
			- вид финансовых вложений;	
			- величина резерва, созданного в отчетном году;	
			- величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода;	
			- суммы резерва, использованные в отчетном году	
10.8.10	ПБУ 19/02, пункт 42		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам:	-----
			- данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	
<b>10.9</b>		<b>Дебиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
<b>10.10</b>		<b>Материально-производственные запасы</b>		
10.10.1	ПБУ 5/01, пункт 27		Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Оценка материально-производственных запасов организации: Учет материально-производственных запасов организация ведется по фактической себестоимости. Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары) при реализации, отпуске в производство или ином выбытии: по средней себестоимости методом средней взвешенной
10.10.2	ПБУ 5/01, пункт 27	Изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов	-----

10.10.3	ПБУ 5/01, пункт 27	Наличие МПЗ, переданных в залог	Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	-----
10.10.4	ПБУ 5/01, пункт 27	Наличие резервов под снижение стоимости	Величина и движения резервов под снижение стоимости материальных ценностей	-----
	ПБУ 4/99, пункт 26			-----
<b>10.11</b>		<b>Оценочные резервы</b>		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов Предприятием произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:  по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511, 5531
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Формирование резерва - 2949 тыс.руб.
<b>10.12</b>		<b>Капитал</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	-----
<b>10.13</b>		<b>Расходы по займам и кредитам</b>		
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-----
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	-----
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
10.13.5	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-----

10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	-----
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение 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	Суммы процентов	-----
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-----
<b>10.14</b>		<b>Кредиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
<b>10.15</b>		<b>Доходы</b>		
10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	-----
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	-----
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих доходов	Прочие доходы всего 22 745 тыс. руб., в том числе: - Реализация основных средств – 631 тыс. руб. - Кредиторская и депонентская задолженность с истечением СИД – 276 тыс. руб. - Прибыль прошлых лет – 7 544 тыс. руб. - Доход по договорам уступки прав требования – 13 404 тыс. руб. - Прочие доходы – 890 тыс. руб.

10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
<b>10.16</b>		<b>Расходы</b>		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Управленческие расходы распределяются по видам деятельности и ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» по видам деятельности пропорционально прямым расходам за текущий месяц. Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	-----
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам – 2949 тыс.руб. Оценочное обязательства по отпускам – 16 тыс.руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих расходов	Прочие расходы всего 102 783 тыс. руб., в том числе: - Реализация основных средств -774 тыс. руб. - Резервы по сомнительным долгам – 2949 тыс. руб. - Налог на имущество – 121 тыс. руб. - Списание дебиторской задолженности – 13 223тыс. руб. - Судебные расходы - 833 тыс. руб. - Расходы по договору Уступки прав требования – 13 404 тыс. руб. - Оказание финансовой помощи – 63 676 тыс. руб. - Убытки прошлых лет – 441 тыс. руб. - Услуги банка – 49 тыс. руб. - Прочие расходы – 7 313тыс. руб.
<b>10.17</b>		<b>Расчеты по налогу на прибыль</b>		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	16510 тыс.руб.
10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25		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 (текущего налогового убытка)	Постоянные разницы 90771 тыс. руб.  Вычитаемые временные разницы 1569 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы 0 тыс. руб.
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	Вычитаемые временные разницы 0 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы 3176 тыс. руб.
10.17.4	ПБУ 18/02, пункт 25		Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Постоянное налоговое обязательство 18154 тыс. руб. Отложенный налоговый актив (314) тыс. руб. Отложенное налоговое обязательство (783)тыс. руб.

10.17.5	ПБУ 18/02, пункт 25		Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	-----
10.17.6	ПБУ 18/02, пункт 25		Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	Отложенное налоговое обязательство 547 тыс. руб.
<b>10.18</b>		<b>Государственная помощь</b>		-----
<b>10.19</b>		<b>Информация о связанных сторонах</b>		
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	<p>Информация</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);</li> <li>- виды операций;</li> <li>- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);</li> <li>- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;</li> <li>- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;</li> <li>- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;</li> <li>- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.</li> </ul>	Информация представлена в Приложении 1 к разделу 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах тыс., руб.
10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</li> <li>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</li> </ul>	<p>В 2020г. Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 1 50 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● оплата труда 150 тыс.руб.</li> <li>● отпускные (компенсации за отпуск) 0 тыс.руб.</li> </ul> <p>Начислено взносов 45 тыс.руб.</p> <p>Удержано 18 тыс.руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● в т.ч. НДФЛ 18 тыс.руб.</li> </ul>
				-----

			- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, 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);	-----
			- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-----
			- иные долгосрочные вознаграждения	-----
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	1. АО «Завод «Экран» - Учредитель общества, доля 100% 2. ООО «Экран-Развитие» - Контролируемая одним юридическим лицом (АО «Завод «Экран») 3. ООО «Экран-Девелопмент» - Контролируемая одним юридическим лицом (АО «Завод «Экран»)
10.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцев	Основание для признания бенефициарным владельцем	<u>Таран Эдуард Анатольевич - конечный бенефициарный владелец ЗАО «Экран-Энергия».</u>  Лица, контролирующие АО «Завод «Экран»:  - Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сибтопэнерго». - Сокращенное фирменное наименование: ООО «Сибтопэнерго».  Место нахождения: 630091 Россия, г. Новосибирск, Красный проспект, 39, офис 408.  ИНН: 5406214958, ОГРН: 1025402475900  Доля участия лица в уставном капитале эмитента 54,9252%.  Лица, контролирующие акционера эмитента: Акционерное общество «Ратм-Холдинг» – владение 100% доли в УК - ООО «Сибтопэнерго».  Таран Эдуард Анатольевич - бенефициарный владелец Акционерного общества «Ратм-Холдинг».
10.20		<b>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</b>		
10.20.1	ПБУ	В отношении существенного	Информация:	

	8/2010, пункт 24	оценочного обязательства	- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (строка 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2020, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по категориям персонала.
			- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	16 тыс. руб.
			- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	0 тыс. руб.
			- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	-----
			- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	-----
			- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;	Оплата отпускных работникам, до 31.12.2020
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	-----
- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	-----			
10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	Информация:	-----
			- характер условного обязательства;	
			- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;	
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;	.
			- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	-----
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	-----

10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	-----
<b>10.21</b>		<b>Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы</b>		
10.21.1	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ	-----
10.21.2	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам деятельности и (или) на прочие расходы	-----
10.21.3	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумме расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-----
10.21.4	ПБУ 17/02, пункт 17		Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-----
10.21.5	ПБУ 17/02, пункт 17		Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	-----
<b>10.22</b>		<b>Прекращаемая деятельность</b>		
10.22.1	ПБУ 16/02, пункт 11		<p>Описание прекращаемой деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности;</li> <li>- дата признания деятельности прекращаемой;</li> <li>- дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определимы</li> </ul>	Прекращение основного вида деятельности с 06.12.2019г. – Производство пара и горячей воды (котельными) в связи с исключением из схемы теплоснабжения и переключением тепловой нагрузки котельной ЗАО «Экран-Энергия» на централизованное теплоснабжение от ТЭЦ-4 АО «СИБЭКО».
10.22.2	ПБУ 16/02, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	-----
10.22.3	ПБУ 16/02, пункт 12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	-----
10.22.4	ПБУ 16/02, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности	-----
10.22.5	ПБУ 16/02, пункт 18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящихся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а	-----

			также события, вызвавшие соответствующие изменения.	
<b>10.23</b>		<b>Реорганизация</b>		
10.23.1	МУ 44н, пункт 10		Несовпадение стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности	-----
10.23.2	МУ 44н, пункт 46		Информация о проводимой реорганизации:	-----
			- основание проведения реорганизации;	
			- сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках;	
			- дата составления передаточного акта или разделительного баланса;	
			- изменения в составе и стоимости имущества (ввод в эксплуатацию основных средств из состава незавершенного строительства, их амортизация, выбытие и т.п.) и обязательств (погашение (увеличение в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации) задолженности) начиная с даты составления передаточного акта или разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах;	
			- расходы, связанные с реорганизацией;	
			- формирование уставного капитала возникших организаций;	
			- несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности;	
			- несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса;	
			- невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др.	
<b>10.24</b>		<b>Совместная деятельность</b>		
<b>10.25</b>		<b>Соглашения о разделе продукции</b>		
<b>10.26</b>		<b>Договоры строительного подряда</b>		
<b>10.27</b>		<b>Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности</b>		
10.27.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в	Информация:	-----
			- характер ошибки;	

		отчетном периоде:	- сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;	
			- сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);	
			- сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	
10.27.2	ПБУ 22/2010, пункт 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Раскрываются причины Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации Период, начиная с которого внесены исправления	-----
<b>10.28</b>		<b>Операции в иностранной валюте</b>		
<b>10.29</b>		<b>Изменения оценочных значений</b>		
	ПБУ 21/2008 пункт 6		В пояснительной записке к бухгалтерской отчетности организация должна раскрывать следующую информацию об изменении оценочного значения: - содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период; - содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию	-----
<b>10.30</b>		<b>Движение денежных средств</b>		
10.30.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков); б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;	----- ----- -----

			г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	-----
10.30.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		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 незавершенным на	-----
10.30.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-----
10.30.4	ПБУ 23/2011 пункт 24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.30.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-----
10.30.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незачисленных средств.	-----
<b>10.31</b>		<b>Прочие статьи отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 11.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	-----
<b>10.32</b>		<b>Дополнительная информация</b>		
10.32.1	п. 27 ПБУ 4/99	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		
10.32.2	п. 27 ПБУ 4/99	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство;	-----

			<ul style="list-style-type: none"> <li>- по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;</li> <li>- по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек;</li> <li>- превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства;</li> <li>- по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя;</li> <li>- по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно);</li> <li>- сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены;</li> <li>- денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения);</li> <li>- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы незачисленных средств, если обязательства уже выполнены.</li> </ul>	
10.32.3	п. 9 МСА 501	Информация о судебных делах и претензионных спорах		
<b>10.33</b>		<b>События после отчетной даты (СПОД)</b>		
10.33.1	п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	
10.33.2	п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	



Виды операций	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов
<b>1. Акционерное общество «Новосибирский завод «Экран»» - акционер Общества владение 100% доли (акций) в УК Общества.</b>			
Агентский договор №3-09ЭЭ-А/65-10-Э от 01.05.2009 (аг. вознаграждение)	Услуги оказанные – 211 тыс. руб. Расчеты – 510 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Агентский договор №3-09ЭЭ-А/65-10-Э от 01.05.2009	Расчеты – 1665 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Реализация ТМЦ (без договора)	Расчеты - 5 364 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор № 119-10 ЭЭ-Э от 02.08.10	Расчеты – 1526 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор аренды № 449-19-Р от 13.12.2019г.	Услуги оказанные – 182тыс. руб. Расчеты – 182 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор займа б/н от 17.01.20	Выдано – 986 тыс. руб. Погашено - 986 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор займа б/н от 31.01.2020	Выдано – 1500 тыс. руб. Погашено – 1500 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор купли-продажи № 238-19-Р от 15.07.2019г.	Расчеты – 475 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор №128-20-Р от 01.06.20 уступки права (требования)	Уступка долга – 2903 тыс. руб. Расчеты – 2903 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор №127-20-Р от 01.05.20 уступки права (требования)	Уступка долга – 1442 тыс. руб. Расчеты – 1442 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор теплоснабжения № 30-16ЭЭ-Т от 01.07.2016	Расчеты – 3279 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Оказание фин помощи, решение от 21.09.2020	Выдано – 16000 тыс. руб. Расчеты – 16000 тыс. руб.	-	-
Договор уступки права требования №101-19ЭЭ-Р от 14.10.19	Расчеты – 2 320 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	3293 тыс. руб. (Дт сч. 76)
Договор уступки права требования от 18.09.19	Расчеты – 14 500 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
<b>2. Общество с ограниченной ответственностью «Экран-развитие» - Контролируемая одним ЮЛ</b>			
Договор уступки прав требования от 01.11.12	Расчеты – 4795 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор уступки № 007-20ЭЭ-Р от 15 мая 2020 года	Уступка – 11820 тыс. руб. Расчеты – 11820 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
<b>3. Общество с ограниченной ответственностью «Экран-девелопмент» - Контролируемая одним ЮЛ</b>			
Договор аренды №136-15СС-Н от 01.10.15	Расчеты - 8 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
Договор аренды №148-13ЭР-А от 01.12.2013г.	Расчеты – 15 тыс. руб.	По мере исполнения обязательств	-
<b>4. Грачев Павел Владимирович - Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (Директор)</b>			
Операции отсутствуют			

Дата: 28 марта 2021г.

Руководитель \_\_\_\_\_ /Грачев Павел Владимирович