ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

к годовому отчету ООО «МетОгнеупор» за 2020 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МетОгнеупор»
Сокращенное и фирменное наименование: ООО «МетОгнеупор»
Данных о схожести с наименованием другого юридического лица: нет
Фирменное наименование общества: не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.
Сведения об изменениях наименования: нет

Сведения о государственной регистрации общества

ООО «МетОгнеупор» зарегистрирован на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серии 74 №004399221 от 14 апреля 2006г., выданное Межрайонной ИФНС №13 по Челябинской области. Основной государственный регистрационный номер 1067425002567.

ООО «МетОгнеупор» осуществило постановку на налоговый учет юридического лица в Межрайонной ИФНС №13 по Челябинской области 14.04.2006г., выдано свидетельство серии 74 №002712085 и присвоено ИНН 7425745877 КПП 742501001.

В 2016 произошла смена КПП 745501001.

Сведения о создании и развитии общества

Срок с момента создания: 14 лет;
Общество создано на неопределенный срок.
Контактная информация
Место нахождения общества и постоянно действующего исполнительного органа:
455007, г.Магнитогорск, ул.Коммунальная, д.2
Контактные телефоны: 8-(3519) 24-16-66, 25-27-28
Идентификационный номер налогоплательщика: 7425745877
Основной вид деятельности общества в 2020 году: ОКВЭД 23.20 - Производство огнеупорных изделий
Филиалы и представительства эмитента: нет
ООО «МетОгнеупор» (далее «Общество») занимается производством огнеупорных материалов, абразивных изделий, изделий из бетона, гипса и цемента, производством сухих бетонных смесей, искусственного корунда.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 42 человека (численность персонала на 31 декабря 2019 года – 35 человека).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников общества.
Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
На 31.12.2020г. номинальная стоимость и размер доли Участников Общества:
- Афанасьев Александр Алексеевич – доля номинальной стоимостью 5 000 (пять тысяч) рублей, размер доли – 50%
- Афанасьева Мария Николаевна – доля номинальной стоимостью 5 000 (пять тысяч) рублей, размер доли – 50%

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Киселев Виктор Геннадьевич

I. Организации, методы и принципы учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

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.

Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике. Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом генерального директора №40 от 31.12.2015 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.
Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование регистров налогового и бухгалтерского учета осуществляется с применением программных продуктов: 1С: Предприятие 8.3, 1С: Предприятие 8. Зарплата и Управление персоналом.
Бухгалтерская 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.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.
Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
Активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время. Общество не проводило переоценки основных средств.
Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию начисляется линейным способом – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановления Правительства от 01.01.2002 № 1.
Срок полезного использования основных средств определяется как наименьший для амортизационной группы, в которую входит основное средство, в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов.
Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов (развернуто).

По сравнению с 2019 годом Общество не вносило изменения в учетную политику на 2020г. в учете основных средств.

3. Учет незавершенных капитальных вложений

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами о приеме передаче основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.
Обороты за 2020 год отражены в Приложении к Бухгалтерской отчетности: - **Пояснение 2. Основные средства** в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».
Незавершенные капитальные вложения, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2020г. отсутствуют.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Материально-производственные запасы

Учет основных производственных материалов ведется по фактической себестоимости приобретения.
Общество оценивает материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии по методу средней себестоимости.

6. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической стоимости.
К прямым расходам относятся:

- Стоимость сырья и материалов, фактически израсходованных в процессе производства, образующих их основу и являющихся необходимым компонентом при производстве в соответствии с нормами расхода калькуляции.
- Расходы на оплату труда работников основного производства, непосредственно, занятых в производственном процессе и суммы страховых взносов, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда (включая страховую и накопительную части пенсионных взносов).
- Расходы на содержание оборудования, включая использование запасных частей, прочие затраты, связанные с производством, расходы вспомогательного производства, общепроизводственные затраты;
- Амортизация в части производственных основных фондов;
- Дополнительные расходы, связанные с производством продукции.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости, в которую входят прямые расходы.

7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, так как срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или установлен срок оплаты по договору с отсрочкой платежа.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости, со 100% оплатой Участниками Общества денежными средствами.

Добавочный капитал Общества – отсутствует.

Резервный капитал – отсутствует.

9. Кредиты и займы полученные

Организация учитывает задолженность по кредитам банков и займа с учетом начисленных процентов.

10. Резервы и оценочные обязательства.

На 2020г. изменился порядок расчета оценочного обязательства на оплату отпусков.
Резерв под снижение стоимости МПЗ на 2021г. Не создан, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
Резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создаются.
Для целей бухгалтерского учета Общество не создает оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания производственных услуг на внутреннем рынке признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания производственных услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны: безвозмездно полученные ценности, доходы от продажи основных средств, проценты за хранение денежных средств в банках, прочая реализация.

III. Раскрытие существенных показателей

1. **Основные финансовые показатели**
   Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Тыс.руб

	Показатели	Отчетный период	2019 год	Отклонение, руб/ %	
1	Объем проданной продукции	201 080	200 245	835	4.2%
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(166 683)	(158 213)	8 470	5.4%
4	Коммерческие расходы	(7 073)	(12 026)	-4 953	-41.2%
5	Управленческие расходы	(20 581)	(25 605)	-5 024	19.6%
	Итого затрат:	**(194 337)**	**(195 844)**	**-1 507**	**-0.8%**
6	Прибыль (убыток) от продаж	6 743	4 401	2 342	
	Прочие доходы и расходы				
7	Проценты к получению	149	175	-26	-14.8%
8	Проценты к уплате	(908)	(434)	474	109.2%
9	Прочие доходы	8 813	2 954	5 859	
10	Прочие расходы	(9 800)	(6 097)	3 703	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**4 997**	**999**	**3 998**	
11	Налог на прибыль	(1 776)	(1 120)	656	
12	Изменения отложенных налоговых обязательств, пени, до начисленные налоги, изменения отложенных налоговых активов	773	910		
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**3 990**	**789**	**3 201**	

Комментарии и расшифровки к основным финансовым показателям

Тыс.руб

	Пояснение к п.1	Сумма, в т.ч НДС	в % от итога
	Объем проданной продукции	185 720	77.0%
	из них наиболее крупные покупатели:		
1	ООО «МРК»	4 065	2.2 %
2	ОАО «ММК»	40 656	21.9 %
3	ООО «Мечел-Материалы»	105 162	56.6 %
4	ЗАО « Магнитогорский завод прокатных валков»	5 459	2,9 %
5	ООО "Родонит"	14 195	7.6 %
6	ООО «РФК»	6 928	3.8 %
7	Прочие	9 257	5.0 %
	Объем оказанных производственных услуг	55 576	23.0%

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99) отражена в Приложении к Бухгалтерской отчетности **Пояснение 6. Затраты на производство.**

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	92 639	88 168
Расходы на оплату труда	15 643	14 001
Отчисления на социальные нужды	4 057	4 528
Амортизация	6 383	5 217
Прочие затраты	75 021	83 930
Итого по элементам	193 743	195 844
Фактическая себестоимость проданных товаров	594	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	**194 337**	**195 844**

В течение 2020 года были получены и произведены прочие доходы и расходы (п.7 ПБУ 9/99 и п.11 10/99). В Бухгалтерской отчетности они построчно расшифрованы развернуто:

по строке 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 261	511
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	5 182	235
Курсовые разницы	5	22
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	1 885
Прочие внереализационные доходы	275	301
Доходы, связанные с получением имущества на безвозмездной основе	90	-
Итого прочих доходов	**8 813**	**2 954**

и строке 2450 «Прочие расходы»

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	631	432
Расходы в виде образованных оценочных резервов	8 808	5 205
Расходы на услуги банков	147	272
Прочие операционные расходы	4	
Курсовые разницы	7	75
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		8
Прочие внереализационные расходы	203	105
Итого прочих расходов	**9 800**	**6 097**

2. Незавершенное производство

Незавершенное производство, товары отгруженные отсутствуют. Готовая продукция, товары на складах, сырьевые материалы отражены на балансе общества по фактической себестоимости. Инвентаризация проводилась. Отклонения несущественные списаны на финансовый результат в сумме 137 тыс.руб. (излишки сырьевых материалов).

3. Основные средства и нематериальные активы

Наличие и движение основных средств и нематериальных активов:

3.1. Нематериальные активы покупные и созданные самой организацией, отсутствуют.

3.2. Общество имеет Основные средства, сданных в аренду или полученных в аренду. Стоимость отражена - в Приложении к Бухгалтерской отчетности **Пояснение 2. Основные сродства** в таблице 2.4 «Иное использование основных средств»

3.3. Основных средств, переведенных на консервацию, Общество не имеет.

3.4. Основных средств, находящихся в залоге, переданные в качестве залога по Кредитному договору (соглашению) №3752 от 28.12.2020г. оцененные общей стоимостью 10 300 тыс.руб:

- Нежилое здание – здание конторы, площадью 1202,5 кв.м., кадастровый номер 74:33:1316001:594, расположенное по адресу г.Магнитогорск, ул.Коммунальная, д2
-Земельный участок, площадью 19 744 кв.м., кадастровый номер 74:33:0000000:8662, расположенный по адресу г.Магнитогорск, ул.Коммунальная, д2

3.5 В 2020 году общество приобрело основное средство на безвозмездной основе у Участника общества.

3.6. Сумма полностью с амортизированных объектов основных средств составляет – 16 160 тыс.руб в количестве – 64 единицы.

4. Запасы

Обществом по результатам проведения инвентаризации МПЗ списание путем утилизации отражается на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», с последующим отражением на финансовых результатах.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Наличие МПЗ с признаками обесценивания отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Вид дебиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2020		Задолженность на 31.12.2019		Изменение за период
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
Задолженность покупателей (минус резерв по сомнительным долгам)	27 979	93.2%	21 791	93.1 %	6 188
Авансы выданные поставщикам	1 578	5.3%	1 357	5.8%	221
Расчеты по налогам, взносам и сборам	333	1.1 %	190	0.8%	143
Задолженность персонала по заработной плате, подотчетным средствам и др.	25	0.08%	33	0.2%	-8
Прочая дебиторская задолженность	96	0.32 %	23	0.1%	73
Итого строка 1230	30 011	100%	23 394	100,00%	6 617

Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением в конце года отгрузкой продукции покупателям, которые имеют отсрочку платежа. Структура в процентном отношении не нарушена.
Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями или иными способами, по итогам 2020 г. создан в размере 8 832 тыс.рублей. Вся дебиторская задолженность является текущей, подтверждена актами сверки.
Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов (развернуто). Начисленные суммы резерва показываются за вычетом восстановленных

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Вид кредиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2020		Задолженность на 31.12.2019		Изменение за период
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	50 324	92.27 %	58 990	93.25%	- 8 666
Авансы полученные	304	0.6%	11	0.01%	293
Задолженность по налогам, взносам и сборам	3 644	6.7 %	4 008	6.3%	-364
Задолженность перед персоналом по заработной плате, подотчетным средствам и др.	212	0.4%	224	0.4%	-12
Прочая кредиторская задолженность	52	0.03%	29	0.04%	23
Итого строка 1520	54 536	100%	63 262	100,00%	-8 726

Основная доля кредиторской задолженности – задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Снижение этой задолженности связано, прежде всего, с тем, что Обществу пришлось взять долгосрочные займы и поставщиками предоставлены условия рассрочки по оплате.
В 2020 году списания с баланса задолженности нет.

6. Кредиты и займы

Общество увеличило долгосрочные обязательства по договорам займа в 2020г на сумму 9 920 тыс.руб. и проценты по ним на 907 тыс.руб.
Проценты по долгосрочным займам отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Обязательства по кредитным обязательствам погашаются в срок. Пролонгированных, либо не погашенных в сроки, согласованные договорами займа, нет.

7. Оценочные обязательства

На 31 декабря 2020г. обществом сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков с учетом неиспользованных дней за прошлые периоды в сумме 2 813 тыс.руб. Срок исполнения 2021 год.

8. Налоги

Налог на прибыль

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет	4 997
Налог на прибыль, бухгалтерский учет,	1 008
в т.ч. постоянные разницы по налогу на прибыль	9
Прибыль до налогообложения, налоговый учет	8 882
Налоговая прибыль, налоговый учет	**1 776**
Ставка налога на прибыль	**20%**
Отложенный налог на прибыль	768

В отчетном году сумма налоговых обязательств, повлиявших на совокупный финансовый результат, составила 1 тыс. рублей. Это пересчет пени, штрафы за просрочку платежей в бюджет и отложенные активы и обязательства.
Налог по НДС, исчисленный к уплате за 2020г. равен 11 725 365 рублей
Налог на имущество за 2020г. равен 422 970 рублей.
Налог на землю за 2020г. равен 248 265 рублей.
Налог по транспортному налогу равен 92 398 рублей.

9. Вознаграждения управленческому персоналу.

В 2020 г. оплата труда генеральному директору Общества была произведена согласно трудовому договору №1 от 24.09.2008 г. в размере 638,04 тыс.руб.
Главный бухгалтер в штате отсутствует. На ведение бухгалтерского и налогового учета заключен договор с ООО «Огнеупорные Технологии»

10. Выплата дивидендов.

В 2020г. Обществом дивиденды с чистой прибыли выплачивались дважды, согласно протоколу №14/2020 от 04.06.2020г из расчета чистой прибыли за 2017г. – 1 149 426-00 рублей, протоколу 15/2020 от 27.07.2020г из расчета чистой прибыли за 2018г. – 4 160 920-00 рублей.

11. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств за 2020г. составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.
В «Отчете о движении денежных средств» за 2019г. отражены денежные потоки по статьям поступления денежных средств от покупателей и оплаты поставщикам с учетом сумм НДС, без их выделения и без изменения по строкам предыдущего утвержденного отчета.

12. Пояснения к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 6 апреля 2015 г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Приведены таблицы №2 (2.1, 2.2, 2.3, 2.4) «Основные средства», № 3 (3.1, 3.2) «Финансовые вложения», №4 (4.1,4.2) «Запасы», №5 (5.1,5.2,5.3,5.4) «Дебиторская и кредиторская задолженность», №6 «Затраты на производство», Расчет чистых активов на начало и конец 2020г.

13. Информация о прекращаемой деятельности и договорные обязательства.

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2021 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «МетОгнеупор» будет работать.

Риски Общества связаны с возможными изменениями законодательства в сфере электронных торгов и разрешительных документов на проведение определенных работ. Общество осуществляет мониторинг в этой сфере и просчитывает возможные риски.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергается влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды в Российской Федерации.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, финансовое состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства стабильно.

14. События после отчетной даты.

14.1 29.01.2021г. Обществом получено Постановление Арбитражного суда Ростовской области по ИП №15086/21/74059-ИП в пользу взыскателя – конкурсного управляющего Шадрина Александра Владимировича (адрес: 123154, Россия, г.Москва, а/я 11) о взыскании суммы 969 346-37 руб. в пользу ООО «РЭМЗ» ИНН 6155054289

14.2 10.02.2021г. Участник общества, владеющий 50% доли в обществе Афанасьева Мария Николаевна, продала свою долю Волкову Николаю Николаевичу по номинальной стоимости - 5 000-00 рублей. Продажа доли оформлена нотариально.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность внесены необходимые корректировки и раскрыта информация в отношении всех событий, которые имели место после отчетной даты и в отношении которых согласно применимой концепции подготовки финансовой отчетности требуется корректировка или раскрытие информации в финансовой отчетности

Обществом не осуществлялась реорганизация, слияние или ликвидация. В 2021 году указанные мероприятия Обществом не планируются.

Обществом не рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок в отчетность.

С даты окончания отчетного периода и до даты завершения формирования отчётности в Обществе:

- не появились новые обязательства, не привлекались новые заимствования, не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- не производилась и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не заключались и не планируются сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;
- не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- не производилась и не планируется реорганизация;
- не планируется сокращение штата;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не производили и не планировали каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики Организации и правомерность использования.

15. Информация о связанных сторонах

ООО «МетОгнеупор» осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной операционной деятельности, в частности, осуществляет закупки товаров, сырья, услуг.
Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2020 года:

N п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	Афанасьев Александр Алексеевич	*Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами доли юридического лица – ООО «МетОгнеупор»*	17.11.2009
2	Афанасьева Мария Николаевна	*Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами доли юридического лица – ООО «МетОгнеупор»*	21.01.2012
3.	ООО «Проминдустриал»	*Лицо принадлежит к группе лиц юридического лица ООО «МетОгнеупор»*	10.11.2014
4	ООО «Модульсервис»	*Лицо принадлежит к группе лиц юридического лица ООО «МетОгнеупор*	10.11.2014

Покупки ООО у связанных сторон

тыс. руб.

Вид связанной стороны	Приобретение					
	Работ, услуг (без НДС)		Основных средств		МПЗ (без НДС)	
	2020г.	2019г.	2020г.	2019г.	2020г.	2019г.
Дочерние	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Зависимые	10 441	11 268	0.0	0.0	0.0	0.0
Другие	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Итого	10 441	11 268	0.0	0.0	0.0	0.0

Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Вид связанной стороны	Сальдо по состоянию на		
	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
Зависимые	0.0	0.0	0.0
Другие	0.0	0.0	0.0
Итого	0.0	0.0	0.0

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

тыс. руб.

Вид связанной стороны	Сальдо по состоянию на		
	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
Зависимые	29 291	22 522	23 055
Другие	0.0	0.0	0.0
Итого	29 291	22 522	23 55

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Политика в отношении управления рисками.

Риски Общества связаны с возможными изменениями законодательства в сфере электронных торгов и разрешительных документов на проведение определенных работ. Общество осуществляет мониторинг в этой сфере и просчитывает возможные риски.

17. Страхование

Договоров страхования Общество не имеет.

18. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Общество не является пользователем недр и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

19. Информация о НИОКР.

Общество не осуществляет научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок.

20. Информация о совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

21. Информация по сегментам

Требования для отражения информации по сегментам Общества – отсутствуют.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

22. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (в отношении каждой ошибки):

Существенные ошибки отсутствуют.
Корректировок по статьям бухгалтерской отчетности не было. Корректировок вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов не было.

23. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

24. Исправление ошибок

Мероприятия по увеличению чистых активов:

- Своевременные платежи по действующим договорам займа, что планомерно снижает размер заемных средств;
- Оптимизация расходов, в том числе сокращение расходов на электроэнергии;
- Реконструкция здания для привлечения арендаторов;
- Организация службами Общества более тщательной проверки контрагентов при заключении договоров на предмет их платежеспособности;
- Организация контроля за своевременностью исполнения договорных обязательств и поступления платежей за реализуемые товары, работы, услуги.

Генеральный директор **В.Г.Киселев**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	68 907	(33 309)	8 564	(39)	39	(6 383)	-	-	77 432	(39 653)
	5210	за 2019г.	56 977	(28 093)	11 930	-	-	(5 217)	-	-	68 907	(33 309)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2020г.	10 050	(4 421)	3 106	-	-	(709)	-	-	13 156	(5 130)
	5211	за 2019г.	10 050	(3 774)	-	-	-	(647)	-	-	10 050	(4 421)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	16 991	(4 818)	4 860	-	-	(3 336)	-	-	21 851	(8 153)
	5212	за 2019г.	10 856	(2 354)	6 135	-	-	(2 463)	-	-	16 991	(4 818)
Здания	5203	за 2020г.	14 356	(3 162)	-	-	-	(443)	-	-	14 356	(3 605)
	5213	за 2019г.	8 852	(2 852)	5 504	-	-	(310)	-	-	14 356	(3 162)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020г.	24 837	(20 206)	411	(39)	39	(1 853)	-	-	25 209	(22 020)
	5214	за 2019г.	24 546	(18 410)	291	-	-	(1 797)	-	-	24 837	(20 206)
Земельные участки	5205	за 2020г.	1 970	-	-	-	-	-	-	-	1 970	-
	5215	за 2019г.	1 970	-	-	-	-	-	-	-	1 970	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	703	(703)	-	-	-	-	-	-	703	(703)
	5216	за 2019г.	703	(703)	-	-	-	-	-	-	703	(703)
Офисное оборудование	5207	за 2020г.	-	-	187	-	-	(42)	-	-	187	(42)
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	8 564	-	(8 564)	-
	5250	за 2019г.	2 508	9 593	(171)	(11 930)	-
в том числе: Ангар бескаркасный цельнометаллический №3	5241	за 2020г.	-	3 106	-	(3 106)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro Retina TB	5242	за 2020г.	-	187	-	(187)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Малогабаритная вентиляторная градирня ВМГ-100	5243	за 2020г.	-	276	-	(276)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	5244	за 2020г.	-	4 860	-	(4 860)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Вибростол ЭВ-341 без буртиков (ИВ-05-50 380В/50Гц)	5245	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Персональный подъемник ПП 10,5	5246	за 2020г.	-	90	-	(90)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный YUGONG 933L	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	2 508	-	-	(2 508)	-
Автомобиль LEXUS RX300	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	3 627	-	(3 627)	-
Дооборудование к автомобилю Lexus	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	171	171	-	-
Аквадистиллятор электрический ДЭ-10М (мод.789М)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	44	-	(44)	-
Квартира (г.Магнитогорск, пр.Ленина, д 46 кв.38)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	3 152	-	(3 152)	-
Фотометр фотоэлектрический КФК-3-01		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	80	-	(80)	-
Квартира (г.Магнитогорск, ул.Набережная, д6 кв.25)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 352	-	(2 352)	-
Аппарат высокого давления (кёрхер с дополнительным оборудованием		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	100	-	(100)	-
Косилка роторная 1,35		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	67	-	(67)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.

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	5 275	5 459	-
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	11 144	-	-
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	-	-	-
Основные средства выданные под обеспечения обязательств и платежей	5287	10 300	-	-

Руководитель _____ Киселев Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Киселев Виктор Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	38 590	-	410 326	(406 503)	-	-	X	42 413	-
	5420	за 2019г.	35 811	-	424 315	(421 515)	-	-	X	38 590	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	30 560	-	105 454	(99 905)	-	-	2 396	36 109	-
	5421	за 2019г.	32 495	-	101 802	(103 737)	-	-	2 393	30 560	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	8 030	-	127 243	(130 016)	-	-	7 255	5 257	-
	5422	за 2019г.	3 316	-	139 021	(134 307)	-	-	16 990	8 030	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	1 641	(594)	-	-	-	1 047	-
	5423	за 2019г.	-	-	75	(75)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	168 915	(168 915)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	171 390	(171 370)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	7 073	(7 073)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	12 026	(12 026)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Киселев Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	28 599	(5 205)	24 237	-	(14 287)	-	(5 182)	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	29 000	(25)	4 723	-	(5 305)	(8)	(25)	-	-	293	38 843	(8 832)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	26 996	(5 205)	22 805	-	(12 990)	-	(5 182)	-	-	189	28 599	(5 205)
	5531	за 2019г.	26 570	(17)	3 511	-	(3 085)	-	(17)	-	-	-	36 811	(8 832)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 357	-	1 362	-	(1 142)	-	-	-	-	-	26 996	(5 205)
	5532	за 2019г.	2 114	(8)	1 212	-	(1 960)	(8)	(8)	-	-	-	1 578	-
Прочая	5513	за 2020г.	246	-	69	-	(155)	-	-	-	-	-	1 357	-
	5533	за 2019г.	316	-	-	-	(260)	-	-	-	-	293	454	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189	246	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	28 599	(5 205)	24 237	-	(14 287)	-	(5 182)	X	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	29 000	(25)	4 723	-	(5 305)	(8)	(25)	X	X	X	38 843	(8 832)
													28 599	(5 205)

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	1 200	-	(600)	-	-	-	-	600
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	6 650	9 320	-	-	-	-	-	-	15 970
	5573	за 2019г.	4 650	4 250	-	(2 250)	-	-	-	-	6 650
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	63 805	22 715	909	(31 736)	-	-	-	293	55 986
	5580	за 2019г.	58 261	24 136	440	(17 335)	(1 885)	-	-	189	63 805
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	58 990	22 194	-	(30 861)	-	-	-	-	50 323
	5581	за 2019г.	49 286	23 425	-	(11 835)	(1 885)	-	-	-	58 990
авансы полученные	5562	за 2020г.	11	291	-	2	-	-	-	-	304
	5582	за 2019г.	-	11	-	-	-	-	-	-	11
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 007	122	2	(778)	-	-	-	290	3 643
	5583	за 2019г.	8 410	472	6	(5 070)	-	-	-	189	4 007
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	543	-	908	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	245	127	434	(263)	-	-	-	-	1 450
прочая	5566	за 2020г.	252	108	-	(99)	-	-	-	3	264
	5586	за 2019г.	320	99	-	(167)	-	-	-	-	252
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	63 805	22 715	909	(31 736)	-	X	X	X	55 986
	5570	за 2019г.	58 261	24 136	440	(17 335)	(1 885)	X	X	X	63 805

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Киселев Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	92 639	88 168
Расходы на оплату труда	5620	15 643	14 001
Отчисления на социальные нужды	5630	4 057	4 528
Амортизация	5640	6 383	5 217
Прочие затраты	5650	73 295	88 644
Итого по элементам	5660	192 017	200 558
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	594	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 714)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 726	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	194 337	195 844

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Киселев Виктор Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 053	1 872	(1 113)	-	2 813
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Киселев Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.