

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Закрытого акционерного общества
“МЫС” за 2020 год**

Оглавление

I. Общие сведения	3
1. Информация об Обществе	3
2. Операционная среда Общества	4
II. Основные положения учетной политики Общества	5
1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	5
5. Основные средства	5
6. Запасы	6
7. Дебиторская задолженность	6
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
9. Уставный, добавочный и резервный капитал	7
10. Учет доходов	7
11. Учет расходов	7
12. Расчеты по налогу на прибыль	8
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	8
14. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год	8
III. Раскрытие существенных показателей отчетности Общества	9
1. НИОКР	9
2. Основные средства	9
3. Денежные средства и денежные эквиваленты	9
4. Дебиторская задолженность	9
5. Уставный капитал	9
6. Кредиторская задолженность	9
7. Налог на добавленную стоимость	9
8. Налог на прибыль Общества	9
9. Прочие затраты	10
10. Прочие налоги и сборы	10
11. Прочие доходы и расходы	10
12. Операции со связанными сторонами:	11
13. Управление финансовыми рисками	13
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	14
15. События после отчетной даты	14
16. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	15

Пояснения к бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «МЫС» за 2020 год

Настоящие пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «МЫС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ЗАО «МЫС» (далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Калужской области 8 ноября 2006 года, ОГРН 1064011027794. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования из ООО «МЫС» (ОГРН 1024000941590) и является его полным правопреемником.

Адрес местонахождения Общества: 249180, Калужская обл., Жуковский р-н, с. Высокиничи, ул. Зеленая, дом № 7А.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., состоящий из 10 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая. Акционерами являются:

- Лобов Михаил Александрович - 5 акций;
- Ерохин Сергей Владимирович – 5 акций.

Функции высшего органа управления Обществом выполняет Общее Собрание Акционеров. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью Общества и подотчетен Общему собранию Акционеров.

Генеральный директор Общества – Ерохин Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер – Бондаренко Жанна Владимировна.

Основными видами деятельности Общества (не ограничиваясь ниже перечисленным) являются:

- Производство изделий из композиционных материалов;
- Оптовая торговля изделиями из композиционных материалов.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный 2020 год составила 324 человека, за 2019 год – 300 человек.

По состоянию на 31.12.2020 численность работающих сотрудников Общества составляет 342 человека, по состоянию на 31.12.2019 – составила 326 человека, по состоянию на 31.12.2018 – 297 человек.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

В данных пояснениях к бухгалтерской отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в мире, в частности события, связанные с пандемией коронавируса, падение цен на сырую нефть, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая дальнейшее ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, а также связанные с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

II. Основные положения учетной политики Общества

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили (в рублях за единицу валюты):

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе общества дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным активам или обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Стоимость создаваемого актива формируют затраты, понесенные на стадии разработки при выполнении НИОКР. Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

5. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются при вводе объектов в эксплуатацию в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	7 - 22
Сооружения	2 – 31
Машины и оборудование	2 – 16
Офисное оборудование	1,5 – 8
Производственный и хозяйственный инвентарь	1,5 – 11

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

По объектам со стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей амортизация не начисляется. Такие объекты отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе материально-производственных запасов, и их стоимость списывается на затраты единовременно по мере ввода в эксплуатацию.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Стоимость транспортно-заготовительных расходов, одновременно относящихся к приобретению нескольких видов материально-производственных запасов, распределяется между ними пропорционально договорной цене приобретения запасов.

Оценка материально-производственных запасов при списании их в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости методом средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Готовая продукция и незавершенное производство оцениваются по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включается в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Данные поступления и платежи отражаются в строке «Прочие платежи» («Прочие поступления») в отчете о движении денежных средств.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости 100% долей акционеров Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный фонд Общества составляет 15 процентов от уставного капитала Общества.

10. Учет доходов

Моментом признания выручки от реализации продукции, товаров считается дата перехода права собственности на ценности. Переход права собственности согласно условиям договоров определяется в момент отгрузки готовой продукции покупателям. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств и прочего имущества;
- доходы от предоставления имущества в аренду;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- положительные курсовые разницы;
- проценты по депозитам;
- прочие доходы.

11. Учет расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы относятся на уменьшение финансовых результатов Общества в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, списанием основных средств и прочего имущества;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- отрицательные курсовые разницы;
- начисленные проценты по кредитам, займам;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль на суммы постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Его величина на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности Общества

1. НИОКР

Информация о расходах на НИОКР приведена в разделе 1.1 «Наличие и движение результатов НИОКР» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Информация по раскрытию основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на рублевых счетах, тыс. руб.	5 649	48 471	5 160
Средства на валютных счетах, тыс. руб.	167	26	405
Средства в кассе, тыс. руб.	53	50	38
Итого денежные средства и эквиваленты	5 869	48 547	5 603

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основным покупателем Общества является ООО «Торговый Дом «ХТК», дебиторская задолженность которого по состоянию на 31.12.2020 составила 44 655 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 48 222 тыс. руб., на 31.12.2018 – 96 736 тыс. руб.).

5. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 уставный капитал Общества был полностью оплачен.

6. Кредиторская задолженность.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 Приложений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

7. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, услуг.

Сумма НДС, начисленного с выручки от проданных в отчетном году продукции, услуг, составила 268 376 тыс. руб. (273 197 тыс. руб. – в 2019 году).

8. Налог на прибыль Общества

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 36 018 тыс. руб., (сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2019 году составила 51 734 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 3 349 тыс. руб. (в 2019 году – 3 643 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового расхода – 670 тыс. руб. (в 2019 году – 729 тыс. руб.).

Постоянные разницы возникли в результате непризнания для целей налогообложения расходов, связанных с передачей на безвозмездной основе имущества (товаров, работ, услуг), а также иных аналогичных различий.

Суммарное изменение вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составило 10 424 тыс. руб. (в 2019 году – 651 тыс. руб.). Соответственно, изменение отложенного налогового актива (увеличение) в 2020 г. составило 2 085 тыс. руб. (увеличение в 2019 году – 130 тыс. руб.). Образование вычитаемых временных разниц связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей налогообложения расходов на формирование оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, резерва по сомнительным долгам, различиями в начислении амортизации внеоборотных активов.

Суммарное изменение налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составило 1 913 тыс. руб. (в 2019 году – 221 тыс. руб.). Соответственно, изменение отложенного налогового обязательства (увеличение) в 2020 году составило 382 тыс. руб. (уменьшение в 2019 году - 45 тыс. руб.) Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании расходов, связанных с приобретением (созданием) внеоборотных активов, в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Таким образом отложенный налог на прибыль составил 1 703 тыс. руб. (в 2019 году – 175 тыс. руб.)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в 2020 году составила 191 953 тыс. руб. (в 2019 г. - 263 188 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за отчетный год составил 38 391 тыс. руб. на основании следующего расчета: 36 018 тыс. руб. + 670 тыс. руб. + 1 703 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль + постоянный налоговый расход + отложенный налог на прибыль), текущий налог на прибыль за 2019 год составил 52 638 тыс. руб. (51 734 тыс. руб. + 729 тыс. руб. + 175 тыс. руб.).

9. Прочие затраты

Структура прочих затрат, указанных в разделе 5 «Затраты на производство» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, представлена в нижеследующей таблице.

Прочие затраты	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Арендная плата	76 313	73 244
Работы и услуги производственного и общехозяйственного назначения	15 402	18 359
Расходы на командировки	1 560	2 981
Прочие налоги и сборы	575	707
Итого прочих расходов	93 850	95 291

10. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 470 тыс. руб. (в 2019 г. – 614 тыс. руб.), плата за негативное воздействие на окружающую среду – 103 тыс. руб. (в 2019 г. – 92 тыс. руб.), транспортный и водный налог в совокупности – 2 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 тыс. руб.).

11. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в нижеследующих таблицах:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Доходы от продажи прочего имущества	3 857	3 826
Государственная помощь (финансирование предупредительных мер)	436	335
Прочие доходы	153	216
Итого прочих доходов	4 446	4 377

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Расходы, связанные с продажей прочего имущества	3 745	3 742
Безвозмездная передача имущества, финансовая помощь	2 056	1 420
Прочие расходы (курсовые разницы, резервы, банковские услуги и т.п.)	1 392	2 241
Убытки прошлых лет	25	1 437
Итого прочих расходов	7 218	8 840

12. Операции со связанными сторонами:

Акционерами Общества являются физические лица Ерохин С.В., гражданин РФ, ИНН 402504312606 и Лобов М.А., гражданин РФ, ИНН 402501399246, владеющие 100 % акций. Указанные лица являются бенефициарными владельцами Общества.

По состоянию на 31.12.2020 в составе прочей кредиторской задолженности числится задолженность Общества по принятым в 2020 году решениям о выплате дивидендов в размере 80 027 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 34 280 тыс. руб., на 31.12.2018 – 16 575 тыс. руб.)

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях и осуществлялись в рамках договора аренды б/н от 09.10.2017 г.

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами составила:

За 2020 год

Аффилированное лицо	Характер отношений (аффилированное лицо выступает по отношению к Обществу)	Вид операции	Погашение задолженности перед Обществом за год	Оплаченная арендная плата за год	Начислена арендная плата за год	Задолженность перед Обществом на конец года
ИП Ерохин С.В.	арендодатель	аренда недвижимости	-	31 200	31 200	-
ИП Ерохин С.В.	арендодатель	возмещение неотделимых улучшений арендатору	8 713	-	-	37 758
ИП Лобов М.А.	арендодатель	аренда недвижимость	-	31 200	31 200	-
ИП Лобов М.А.	арендодатель	возмещение неотделимых улучшений арендатору	8 713	-	-	37 758
ИТОГО			17 426	62 400	62 400	75 516

За 2019 год.

Аффилированное лицо	Характер отношений (аффилированное лицо выступает по отношению к Обществу)	Вид операции	Погашение задолженности перед Обществом за год	Оплаченная арендная плата за год	Начислена арендная плата за год	Задолженность перед Обществом на конец года
ИП Ерохин С.В.	арендодатель	аренда недвижимости	-	31 200	31 200	-
ИП Ерохин С.В.	арендодатель	возмещение неотделимых улучшений арендатору	8 713	-	-	46 471
ИП Лобов М.А.	арендодатель	аренда недвижимость	-	31 200	31 200	-
ИП Лобов М.А.	арендодатель	возмещение неотделимых улучшений арендатору	8 713	-	-	46 471
ИТОГО			17 426	62 400	62 400	92 942

За 2018 год

Аффилированное лицо	Характер отношений (аффилированное лицо выступает по отношению к Обществу)	Вид операции	Погашение задолженности перед Обществом за год	Оплаченная арендная плата за год	Переданы неотделимые улучшения за год	Начислена арендная плата за год	Задолженность перед Обществом на конец года
ИП Ерохин С.В.	арендодатель	аренда недвижимости	-	19 340	-	19 340	-
ИП Ерохин С.В.	арендодатель	возмещение неотделимых улучшений арендатору	4 357	-	22 282	-	55 184
Ерохин С.В.	арендодатель	аренда недвижимости	-	7 480	-	7 480	-
ИП Лобов М.А.	арендодатель	аренда недвижимость	-	19 340	-	19 340	-
ИП Лобов М.А.	арендодатель	возмещение неотделимых улучшений арендатору	4 357	-	22 282	-	55 184
Лобов М.А.	арендодатель	аренда недвижимости	-	7 480	-	7 480	-
ИТОГО			8 714	53 640	44 564	53 640	110 368

Задолженность аффилированных лиц перед Обществом отражена в составе прочей дебиторской задолженности в качестве оборотных активов.

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 10 378 тыс. руб., включая НДС 1 345 тыс. руб. (в 2019 г. – 9 948 тыс. руб., включая НДС 1 291 тыс. руб.).

13. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения курсов иностранных валют и соответствующем изменении цен на приобретаемые товары, работы, услуги.

У Общества нет установленной политики и процедур управления валютными рисками.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции, услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отраженных по балансовой стоимости, включает следующее:

	2020	2019	2018
тыс. руб.			
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по проданной продукции, товарам и услугам	57 322	64 348	119 698
Прочая дебиторская задолженность	106 156	111 539	122 798
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства на расчетных и валютных счетах, в кассе	5 869	48 547	5 603
Итого максимальный кредитный риск	169 347	224 434	248 099

В целях управления кредитным риском Общество проводит регулярный мониторинг таких рисков, производит действия, направленные на предотвращение рисков. Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Для снижения рисков, связанных с возможным снижением финансовой устойчивости банков, в которых хранятся денежные средства, Общество сотрудничает с банками, имеющими международный кредитный рейтинг или высокий рейтинг у российских рейтинговых агентств.

Общество подвержено концентрации кредитного риска. На 31 декабря 2020 г. у Общества имеется основной покупатель, дебиторская задолженность которого составляет 78% общей суммы дебиторской задолженности по проданной продукции, товарам и услугам (2019 г. – 75%). В составе прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г. 71% составляет дебиторская задолженность связанных сторон (2019 – 83%).

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из собственных денежных средств. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не выступало поручителем по обязательствам третьих лиц, не передавало в залог какие бы то ни было активы (в т.ч. имущество, права), а также не получало в залог имущество (права).

Общество не предоставляло иных, помимо залогов и поручительств, обеспечений по обязательствам третьих лиц.

15. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не было, поэтому информация о них не приводится.

Генеральный директор ЗАО «МЫС»

_____ С.В. Ерохин

31 марта 2021 года

**Приложения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2020 г.

Организация Закрытое акционерное общество "МЫС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство прочей неметаллической минеральной продукции,
не включенной в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 249180, Калужская обл, Жуковский р-н, Высокиничи с, Зеленая ул, д. № 7А

Коды	
Форма по ОКУД	0710000
Дата (число, месяц, год)	31 12
по ОКПО	51142309
ИНН	4007019551
по ОКВЭД	23.99
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

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

1.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	1 100	-	-	-	1 100	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Технологический процесс производства трубчатых изделий из стеклопластиков методом намотки	5141	за 2020г.	-	-	1 100	-	-	-	1 100	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		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.	136 978	(67 822)	36 198	(25)	25	(20 700)	-	-	173 151	(88 497)
	5210	за 2019г.	115 464	(49 761)	21 561	(47)	40	(18 101)	-	-	136 978	(67 822)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	4 215	(3 466)	1 027	-	-	(959)	-	-	5 242	(4 425)
	5211	за 2019г.	3 548	(2 424)	667	-	-	(1 042)	-	-	4 215	(3 466)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	89 915	(52 857)	31 577	(25)	25	(15 197)	-	-	121 467	(68 029)
	5212	за 2019г.	83 869	(39 813)	6 093	(47)	40	(13 084)	-	-	89 915	(52 857)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	1 846	(563)	179	-	-	(315)	-	-	2 025	(878)
	5213	за 2019г.	763	(457)	1 083	-	-	(106)	-	-	1 846	(563)
Сооружения	5204	за 2020г.	15 575	(4 642)	-	-	-	(2 564)	-	-	15 575	(7 206)
	5214	за 2019г.	15 575	(2 078)	-	-	-	(2 564)	-	-	15 575	(4 642)
Здания	5205	за 2020г.	25 427	(6 294)	3 415	-	-	(1 665)	-	-	28 842	(7 959)
	5215	за 2019г.	11 709	(4 989)	13 718	-	-	(1 305)	-	-	25 427	(6 294)

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.	38 714	91 726	-	(36 198)	94 242
	5250	за 2019г.	17 944	42 331	-	(21 561)	38 714
в том числе: Жуков. Производственный комплекс	5241	за 2020г.	36 822	53 433	-	-	90 255
	5251	за 2019г.	5 276	31 545	-	-	36 822

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	-	13 718
в том числе: Административное здание	5261	-	13 718

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	151 382	144 722	137 604

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	123 322	-	1 131 608	(1 107 774)	-	-	X	147 156	-
	5420	за 2019г.	86 456	-	1 085 153	(1 048 287)	-	-	X	123 322	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	95 421	-	768 221	(15 734)	-	-	(738 496)	109 412	-
	5421	за 2019г.	62 165	-	778 184	(11 110)	-	-	(733 818)	95 421	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	24 905	-	-	(1 071 751)	-	-	1 081 594	34 748	-
	5422	за 2019г.	21 280	-	-	(1 020 139)	-	-	1 023 764	24 905	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	2 996	-	363 387	(20 289)	-	-	(343 098)	2 996	-
	5425	за 2019г.	3 011	-	306 969	(17 038)	-	-	(289 946)	2 996	-

3.2. 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	48 435	33 471	22 711
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	48 435	33 471	22 711

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов 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	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление / использование резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	176 400	(513)	73 511	-	(10)	(89 731)	(1)	(11)	-	-	3 811	163 990	(512)
	5530	за 2019г.	242 673	(177)	15 050	176	(499)	(81 273)	(228)	(163)	-	-	2	176 400	(513)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	64 844	(495)	52 351	-	(1)	(59 377)	-	-	-	-	-	57 818	(496)
	5531	за 2019г.	119 817	(119)	2 229	-	(495)	(57 044)	(158)	(119)	-	-	-	64 844	(495)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	16 018	(10)	20 340	-	(9)	(10 975)	-	(11)	-	-	-	25 383	(8)
	5532	за 2019г.	11 092	(41)	11 208	-	(4)	(6 262)	(20)	(35)	-	-	-	16 018	(10)
Прочая	5513	за 2020г.	95 538	(8)	820	-	-	(19 379)	(1)	-	-	-	3 811	80 789	(8)
	5533	за 2019г.	111 764	(17)	1 613	176	-	(17 967)	(50)	(9)	-	-	2	95 538	(8)
Итого	5500	за 2020г.	176 400	(513)	73 511	-	(10)	(89 731)	(1)	(11)	X	X	X	163 990	(512)
	5520	за 2019г.	242 673	(177)	15 050	176	(499)	(81 273)	(228)	(163)	X	X	X	176 400	(513)

4.2. 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	2 122	1 610	1 469	956	1 228	1 051
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 414	918	1 047	551	1 138	1 019
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	375	367	40	31	73	32
прочая	5543	333	325	382	374	17	-

4.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	135 939	82 896	20	(58 061)	(68)	-	-	3 811	164 537
	5580	за 2019г.	154 390	54 672	-	(73 108)	(17)	-	-	2	135 939
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	36 442	27 938	-	(12 568)	(68)	-	-	9	51 753
	5581	за 2019г.	38 326	16 377	-	(18 246)	(17)	-	-	2	36 442
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 503	475	-	(3 778)	-	-	-	-	1 200
	5582	за 2019г.	55 099	4 022	-	(54 618)	-	-	-	-	4 503
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	55 888	6 041	-	(34 186)	-	-	-	3 801	31 544
	5583	за 2019г.	40 019	15 917	-	(48)	-	-	-	-	55 888
кредиты	5564	за 2020г.	-	2 687	20	(2 707)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	39 106	45 755	-	(4 821)	-	-	-	-	80 040
	5586	за 2019г.	20 946	18 356	-	(196)	-	-	-	-	39 106
Итого	5550	за 2020г.	135 939	82 896	20	(58 061)	(68)	X	X	X	164 537
	5570	за 2019г.	154 390	54 672	-	(73 108)	(17)	X	X	X	135 939

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	976	508	424
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	532	84	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	444	424	424

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	760 078	750 771
Расходы на оплату труда	5620	224 917	185 981
Отчисления на социальные нужды	5630	70 240	58 128
Амортизация	5640	19 877	17 264
Прочие затраты	5650	93 850	95 291
Итого по элементам	5660	1 168 962	1 107 435
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 843)	(3 610)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 159 119	1 103 825

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	9 934	-	-	9 934
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	-	9 934	-	-	9 934

7. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	436	335
в том числе:			
на текущие расходы	5901	436	335

Генеральный директор _____ С.В. Ерохин

31 марта 2021 г.