

1. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020г.

(страница 1)

Постоянные и временные разницы в 2020 г.

Таблица 1

№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Разницы, возникшие в отчетном периоде (тыс.руб.)
1.	Сумма начисленной амортизации на амортизируемое имущество (основные средства)**	53	—	53 (уменьшение (погашение) налогооблагаемой временной разницы)
2.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ	1 491	—	1 491 (постоянная разница)
3.	Расходы на формирование резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета	1 231	1 090	141 (вычитаемая временная разница)

\*\*в бухгалтерском учете амортизируются основные средства, не признающиеся амортизируемым имуществом в целях налога на прибыль

1. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020г.

(страница 2)

Условный расход по налогу на прибыль	-----	9 244 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход	-----	298 тыс. руб.
Начислен отложенный налоговый актив	-----	246 тыс. руб.
Погашен отложенный налоговый актив	-----	218 тыс. руб.
Уменьшение отложенного налогового		
обязательства	-----	11 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	-----	9 581 тыс.руб.
Отложенный налог на прибыль	-----	39 тыс.руб.
Расход по налогу на прибыль	-----	9 542 тыс.руб.

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

1. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах в соответствии с ПБУ 18/02.  
За 2019г.

Постоянные и временные разницы в 2019 г.

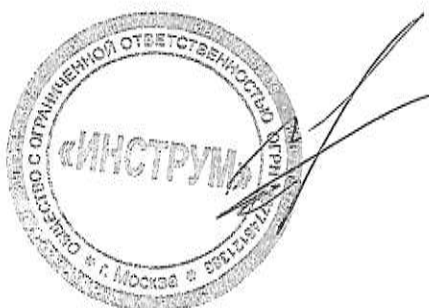
Таблица 1

№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Разницы, возникшие в отчетном периоде (тыс.руб.)
1.	Расходы на приобретение имущества, не являющегося амортизируемым, стоимость которого включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию	—	71	71 (налогооблагаемая временная разница)
2.	Сумма начисленной амортизации на амортизируемое имущество (основные средства)**	49	—	49 (уменьшение (погашение) налогооблагаемой временной разницы)
3.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ	2 552	—	2 552 (постоянная разница)
4.	Расходы на формирование резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета	1 443	1155	288 (вычитаемая временная разница)

\*\*в бухгалтерском учете амортизируются основные средства, не признающиеся амортизируемым имуществом в целях налога на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль	-----	18 872 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход	-----	510 тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство	-----	14 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив	-----	289 тыс. руб.
Уменьшение отложенного налогового обязательства	-----	9 тыс. руб.
Погашен отложенный налоговый актив	-----	231 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	-----	19 435 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	-----	53 тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль	-----	19 382 тыс. руб.

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
	5110	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
в том числе:	5101	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
-	5111	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

### 3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. <sup>1</sup>	98	( 37 )	71	( - )	-	( 49 )	-	-	169	( 86 )		
	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	169	( 86 )	-	( - )	-	( 53 )	-	-	169	( 139 )		
в том числе:	5201	за 20 19 г. <sup>1</sup>	98	( 37 )	-	( - )	-	( 29 )	-	-	98	( 66 )		
	изделия демонстрационны е прочие	5211	за 20 20 г. <sup>2</sup>	98	( 66 )	-	( - )	-	( 29 )	-	98	( 95 )		
вычислительная и оргтехника	5202	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	71	( - )	-	( 20 )	-	-	71	( 20 )		
	5212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	71	( 20 )	-	( - )	-	( 24 )	-	-	71	( 44 )		

Генеральный директор



*(Handwritten signature)*

Некрасов Н.А.

#### 4. 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	
Незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	5240	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5241	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
в том числе:	5251	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-

Генеральный директор



*(Handwritten signature)*

Некрасов Н.А.

5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	—	—	—
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2638	2638	2638
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	—	—	—
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	—	—	—
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	—	—	—

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

# 6. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
-	5312	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	8200	-	-	( 8200 )	-	-	-	0	-
	5315	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	8200	-	-	( 8200 )	-	-	-	0	-
депозиты	5316	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	8200	-	-	( 8200 )	-	-	-	0	-
	5310	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-

Генеральный директор



*[Handwritten signature]*

Некрасов Н.А.



# 7. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. <sup>1</sup>	153770	( - )	1822341	( 1780740 )	-	-	-	X	195371	( - )
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	195371	( - )	1544230	( 1576890 )	-	-	-	X	162711	( - )
в том числе:	5401	за 20 19 г. <sup>1</sup>	151847	( - )	1818102	( 1775932 )	-	-	-	-	194017	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>										
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	5421		194017	( - )	1540086	( 1574757 )	-	-	-	-	159346	( - )
расходы будущих периодов	5402	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1321	( - )	584	( 626 )	-	-	-	-	1279	( - )
	5422	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1279	( - )	1001	( 561 )	-	-	-	-	1719	( - )
прочие запасы	5403	за 2019 г.	602	( - )	3655	( 4182 )	-	-	-	-	75	( - )
	5423	за 2020 г.	75	( - )	3143	( 1572 )	-	-	-	-	1646	( - )

Генеральный директор



*(Handwritten signature)*

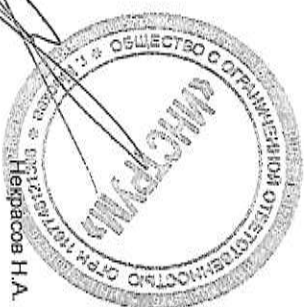
Некрасов Н.А.

8. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	перевод	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:	5502	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. <sup>1</sup>	171 086	( - )	228 787	( 171 086 )	( - )	-	228 787	( - )	-	( - )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	228 787	( - )	214 030	( 228 787 )	( - )	-	214 030	( - )	-	( - )
в том числе:	5511	за 20 19 г. <sup>1</sup>	225	( - )	6 671	( 225 )	( - )	-	6 671	( - )	-	( - )
авансы на товары	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	6 671	( - )	32	( 6 671 )	( - )	-	32	( - )	-	( - )
авансы выданные (прочие)	5512	за 20 19 г. <sup>1</sup>	3 256	( - )	2 876	( 3 256 )	( - )	-	2 876	( - )	-	( - )
	5532	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 876	( - )	7 946	( 2 876 )	( - )	-	7 946	( - )	-	( - )
расчеты с бюджетными гос. внебюджетными фондами	5513	за 20 19 г. <sup>1</sup>	13 374	( - )	5 637	( 13 374 )	( - )	-	5 637	( - )	-	( - )
	5533	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5 637	( - )	2 007	( 5 637 )	( - )	-	2 007	( - )	-	( - )
расчеты с покупателями и заказчиками	5513	за 20 19 г. <sup>1</sup>	153 189	( - )	211 643	( 153 189 )	( - )	-	211 643	( - )	-	( - )
	5533	за 20 20 г. <sup>2</sup>	211 643	( - )	203 364	( 211 643 )	( - )	-	203 364	( - )	-	( - )
прочие дебиторы	5514	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1 042	( - )	1 960	( 1 042 )	( - )	-	1 960	( - )	-	( - )
	5534	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 960	( - )	661	( 1 960 )	( - )	-	661	( - )	-	( - )
	5500	за 20 19 г. <sup>1</sup>	171 086	( - )	228 787	( 171 086 )	( - )	-	228 787	( - )	-	( - )
Итого	5520	за 20 20 г. <sup>2</sup>	228 787	( - )	214 030	( 228 787 )	( - )	-	214 030	( - )	-	( - )

Генеральный директор

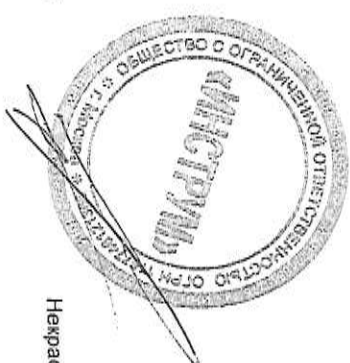
Нехрасов Н.А.



9. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

Генеральный Директор



Некрасов Н.А.

10. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвигу, операции) <sup>9</sup>	принципиальность процентов, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	сликание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:	-	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	-	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. <sup>1</sup>	257 576	314 247	-	( 257 576 )	( - )	-	314 247
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	314 247	349 517	-	( 314 247 )	( - )	-	349 517
в том числе:	5561	за 20 19 г. <sup>1</sup>	211 664	250 308	-	( 211 664 )	( - )	-	250 308
	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	250 308	250 044	-	( 250 308 )	( - )	-	250 044
авансы полученные	5562	за 20 19 г. <sup>1</sup>	741	348	-	( 741 )	( - )	-	348
	5582	за 20 20 г. <sup>1</sup>	348	458	-	( 348 )	( - )	-	458
задолженность перед бюджетом и гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 19 г. <sup>1</sup>	7 475	8 960	-	( 7 475 )	( - )	-	8 960
	5583	за 20 20 г. <sup>1</sup>	8 960	13 990	-	( 8 960 )	( - )	-	13 990
задолженность перед персоналом организации	5564	за 20 19 г. <sup>1</sup>	479	518	-	( 479 )	( - )	-	518
	5584	за 20 20 г. <sup>1</sup>	518	-	-	( 518 )	( - )	-	0
задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)	5565	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5585	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
прочие кредиторы	5566	за 20 19 г. <sup>1</sup>	37 217	54 113	-	( 37 217 )	( - )	-	54 113
	5586	за 20 20 г. <sup>1</sup>	54 113	85 025	-	( 54 113 )	( - )	-	85 025
Итого	5560	за 20 19 г. <sup>1</sup>	257 576	314 247	-	( 257 576 )	( - )	-	314 247
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	314 247	349 517	-	( 314 247 )	( - )	-	349 517

Генеральный директор

Некрасов Н.А.

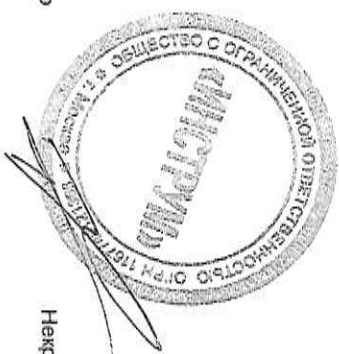


11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>1</sup>	За 20 19 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	13704	13895
Отчисления на социальные нужды	5630	2783	3558
Амортизация	5640	53	49
Прочие затраты	5650	228436	241230
Итого по элементам	5660	244976	258732
Себестоимость покупок товаров	5661	800934	857459
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			( 73028 )
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	70281	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1045910	1116191

Генеральный директор

Некрасов Н.А.



## 12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	1104	1231	( 1090 )	( - )	1245
В том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	1104	1231	( 1090 )	( - )	1245

Генеральный директор



Некрасов Н.А.