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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	5110	за 2019г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	5111	за 2019г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Захарян Олег Эдуардович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	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.	1 068 007	(301 715)	61 732	(1 568)	1 093	(112 425)	-	-	1 128 574	(413 047)
	5210	за 2019г.	1 016 526	(209 262)	273 563	(231 502)	16 785	(109 238)	-	-	1 068 007	(301 715)
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	101 394	(25 171)	5 762	-	-	(11 095)	-	-	107 156	(36 266)
	5211	за 2019г.	268 401	(23 067)	5 516	(172 523)	9 167	(11 270)	-	-	101 394	(25 171)
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.	26 732	48 239	(1 098)	(61 732)	12 141
	5250	за 2019г.	8 387	303 073	(11 165)	(273 563)	26 732
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	16 915	9 615
в том числе: Навес для хранения фосфогипса и помета. Пл.Б	5261	287	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56 729	56 759	56 699
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Захарян Олег Эдуардович
(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.	101 211	-	2 660 446	(2 675 304)	-	-	X	86 353	-
	5420	за 2019г.	78 162	-	2 573 111	(2 550 097)	-	-	X	101 211	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	79 804	-	288 807	(307 683)	-	-	13 498	60 928	-
	5421	за 2019г.	52 027	-	321 611	(293 834)	-	-	10 466	79 804	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	2 121	-	903 716	(899 059)	-	-	25 006	6 778	-
	5422	за 2019г.	5 605	-	993 737	(997 221)	-	-	32 592	2 121	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	139	-	138 915	(138 639)	-	-	616	415	-
	5423	за 2019г.	329	-	115 004	(115 193)	-	-	6 369	139	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	18 714	-	1 198 914	(1 199 716)	-	-	-	17 912	-
	5425	за 2019г.	19 607	-	1 067 271	(1 068 164)	-	-	-	18 714	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	433	-	130 095	(130 207)	-	-	-	321	-
	5426	за 2019г.	595	-	84	(246)	-	-	-	433	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	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 _____ **Захарян Олег Эдуардович**
(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	143 374	(14 562)	63 515	-	(53 558)	-	(1 753)	-	164	1 505	155 000	(12 768)
	5530	за 2019г.	133 071	(10 842)	56 873	-	(61 969)	-	(2 668)	-	15 368	31	143 374	(14 562)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	111 802	(14 465)	36 116	-	(39 381)	-	(1 753)	-	-	-	108 537	(12 693)
	5531	за 2019г.	95 191	(6 597)	42 275	-	(25 663)	-	-	-	-	-	111 802	(14 465)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	28 310	(97)	1 566	-	(12 816)	-	-	-	-	-	17 060	(75)
	5532	за 2019г.	24 592	(4 245)	13 252	-	(9 533)	-	(2 668)	-	-	-	28 310	(97)
Прочая	5513	за 2020г.	3 261	-	25 834	-	(1 361)	-	-	-	164	1 505	29 403	-
	5533	за 2019г.	13 289	-	1 346	-	(26 773)	-	-	-	15 368	31	3 261	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	143 374	(14 562)	63 515	-	(53 558)	-	(1 753)	X	X	X	155 000	(12 768)
	5520	за 2019г.	133 071	(10 842)	56 873	-	(61 969)	-	(2 668)	X	X	X	143 374	(14 562)

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	273 804	107 268	-	(82 614)	-	-	-	-	298 458
	5573	за 2019г.	399 788	21 853	-	(147 836)	-	-	-	-	273 804
прочая	5554	за 2020г.	(1)	1	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	573 231	324 724	6 432	(121 475)	-	-	164	1 505	784 581
	5580	за 2019г.	604 690	70 689	11 698	(129 424)	-	-	15 368	31	573 231
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	56 629	95 248	4 899	(28 180)	-	-	-	-	128 596
	5581	за 2019г.	35 151	31 407	10 032	(20 058)	-	-	96	-	56 629
авансы полученные	5562	за 2020г.	958	1 050	-	(21)	-	-	-	-	1 987
	5582	за 2019г.	81	948	-	(71)	-	-	-	-	958
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	25 137	10 402	287	(7 713)	-	-	53	867	29 033
	5583	за 2019г.	15 193	82	997	(6 385)	-	-	15 246	4	25 137
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	484 424	210 280	1 246	(81 739)	-	-	-	-	614 211
	5585	за 2019г.	548 976	34 966	668	(100 187)	-	-	-	-	484 424
прочая	5566	за 2020г.	6 084	7 744	-	(3 304)	-	-	110	120	10 755
	5586	за 2019г.	5 288	3 467	-	(2 724)	-	-	25	28	6 084
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	573 231	324 724	6 432	(121 475)	-	X	X	X	784 581
	5570	за 2019г.	604 690	70 689	11 698	(129 424)	-	X	X	X	573 231

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 _____ **Захарян Олег Эдуардович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	765 153	702 744
Расходы на оплату труда	5620	199 036	154 081
Отчисления на социальные нужды	5630	60 573	46 903
Амортизация	5640	112 402	109 238
Прочие затраты	5650	239 343	167 459
Итого по элементам	5660	1 376 507	1 180 425
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 131)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 566
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 372 376	1 184 991

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

Руководитель _____ **Захарян Олег Эдуардович**

(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	6 165	8 072	(5 169)	(2 199)	6 869
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Захарян Олег Эдуардович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Русский гриб» за 2020 год.

Ст. Дядьковская 30 марта 2021 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица.

Общество с ограниченной ответственностью «Русский гриб»
ИНН 2373007267, КПП 237301001, ОГРН 1142373002144
Юридический и почтовый адрес: 353165, Краснодарский край, Кореновский район, ст.Дядьковская, ул. Низовая, 1.
Учредителем Общества является ООО «Грин Уэй» (республика Армения)
Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 489 чел.;
Размер уставного капитала организации 10 000 рублей;
Обществом разработано и утверждено Положение о внутреннем контроле.
Основной деятельностью общества является выращивание грибов.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Русский гриб» являются:
- Общество с ограниченной ответственностью «ГРИН УЕЙ» (Армения) – единственный участник Общества
- Баяндурян Аршак Сейранович – Генеральный директор Общества с 25.11.2015 по 28.09.2016
- Котовский Станислав Геннадьевич - Генеральный директор Общества с 29.09.2016 по 23.01.2017
- Чекинов Сергей Игоревич - Генеральный директор Общества с 24.01.2017 по 29.05.2018
- Марутян Сергей Степанович – Временно исполняющий обязанности генерального директора Общества с 30.05.18 по 09.10.2018
- Захарян Олег Эдуардович - Генеральный директор Общества с 10.10.2018

3. Аффилированные лица

- Общество с ограниченной ответственностью «ГРИН УЕЙ» (Армения) – единственный участник Общества
- Баяндурян Аршак Сейранович – Генеральный директор Общества с 25.11.2015 по 28.09.2016
- Котовский Станислав Геннадьевич - Генеральный директор Общества с 29.09.2016 по 23.01.2017
- Чекинов Сергей Игоревич - Генеральный директор Общества с 24.01.2017 по 29.05.2018
- Марутян Сергей Степанович – Временно исполняющий обязанности генерального директора Общества с 30.05.18 по 09.10.2018
- Захарян Олег Эдуардович - Генеральный директор Общества с 10.10.2018

4. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом руководителя от 30.12.2017 года.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера либо непосредственно под руководством генерального директора;
- организация применяет метод определения выручки от реализации продукции, работ, услуг по моменту отгрузки продукции и предъявления платежных документов покупателю (заказчику) как для отражения в бухгалтерском учете, так и для целей налогообложения.
- доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе внереализационных доходов.
- списание затрат, связанных с реализацией, оказанием услуг основного и вспомогательных производств закрываются ежемесячно, по фактически сложившимся расходам, с выведением результатов.
- учет затрат на производство, производится по видам деятельности. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». Косвенные расходы учитывают на собирательно-распределительных счетах: 23 «Вспомогательные производства» и 25 «Общепроизводственные расходы».
- управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в соответствии с учетной политикой организации (п. 9, 20 ПБУ 10/99, Инструкцией по применению Плана счетов) в качестве условно-постоянных относятся напрямую без распределения по видам деятельности в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08.1 « Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»).
- коммерческие расходы, учитываемые на счете 44.02 « Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», в соответствии с учетной политикой организации (п. 9 ПБУ 10/99, Инструкцией по применению Плана счетов) в качестве условно-постоянных относятся напрямую без распределения по видам деятельности в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со 44.02 в дебет счета 90, субсчет 90.07.1 « Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»).
- к основным средствам относятся здания, сооружения, передаточные устройства, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструменты прочий хозяйственный инвентарь и прочие основные средства, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ, услуг в течении периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Пообъектный учет основных средств ведется в инвентарных карточках учета основных средств в электронной форме.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счете 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

- начисление амортизации объектов основных средств (кроме земельных участков) независимо от результатов хозяйственной деятельности производить линейным способом. По основным средствам амортизацию начислять согласно Постановления Правительства РФ от 01.01.02. № 1., Постановления Правительства РФ от 12.09. 2008г. № 676.
- начисление амортизационных отчислений производится до полного погашения стоимости объекта, либо списание этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного права.
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- активы стоимостью не более 100.000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;

- инвентаризация ОС проводится 1 раз в 3 года;
- нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по сумме затрат на их приобретение, включая расходы по их доведению до состояния в котором они пригодны к использованию, переносят свою стоимость на затраты по мере начисления износа, исходя из срока их полезного использования.
- по каждому объекту НМА индивидуально выбирается способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, норма амортизационных отчислений устанавливается в расчете на десять лет.
- стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.
- стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.
- затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы отчетного периода.
- при списании оценка материалов производится по средней себестоимости;
- при списании оценка товаров производится по средней себестоимости;
- готовая продукция в бухгалтерском балансе отражается по полной фактической производственной себестоимости.
- курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операции и по окончанию каждого месяца.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете:
В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

5. Вознаграждение управленческого персонала:

В 2020 году были выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:
Генеральный директор: 1.296.631 руб.
Главный инженер: 997.809 руб.

6. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2018г. составили 895.248 тыс.руб. (без НДС)
Доходы за прошлые отчетные периоды (без НДС) составили:
2019 год – 1.034.602 тыс.руб.
2018 год – 808.133 тыс.руб.

7. Финансовый результат

Финансовый результат полученный по основным видам деятельности в 2020г. составил 72.418 тыс.руб.

8. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 152.990 тыс.руб., в том числе курсовые разницы 139.621 тыс.руб.

9. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 362.215 тыс.руб., в том числе курсовые разницы 325.538 тыс.руб., проценты по полученным займам 629 тыс.руб.

10. Резервы

Оценочным значением согласно п.3 ПБУ 21/2008 является величина созданного резерва по сомнительным долгам:
- на начало года 18.965 тыс.руб.;
- на конец года 16.705 тыс. руб.;

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.
На основании положений ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" резерв на оплату отпусков:
- на начало года 6.165 тыс.руб.;
- на конец года 6.869 тыс.руб.;

11. Информация об учете активов и обязательств , стоимость которых выражена в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.20г. на балансе организации числится дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте. Пересчет задолженности в рубли произведен по официальному курсу валюты, установленному на 31.12.20г.:
курс евро составил 90,6824 рублей за 1 евро
курс доллара составил 73,8757 рублей за 1 доллар США
Положительные курсовые разницы, отнесенные к прочим доходам, в 2019 году составили 153.420 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы, отнесенные к прочим расходам, в 2019 году составили 47.969 тыс. руб.

12. Расчет по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 303.842 руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 314.361 тыс. руб.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор О.Э.Захарян.