

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	131	(26)	-	-	-	(26)	-	-	-	131	(53)
	5110	за 2019г.	131	-	-	-	-	(26)	-	-	-	131	(26)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	131	(26)	-	-	-	(26)	-	-	-	131	(53)
	5111	за 2019г.	131	-	-	-	-	(26)	-	-	-	131	(26)

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____
(подпись)

**Джангиров Хаган
Ганбарович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	4 090	2 881	-	(6 100)	871
	5250	за 2019г.	3 476	11 898	(1 557)	(9 726)	4 090
в том числе:							
Плита поперечная чугунная 1000*630	5241	за 2020г.	-	92	-	-	92
	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	-	2 039
в том числе:			
FOAMAT 285	5261	-	374
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Джангиров Хаган
Ганбарович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Джангиров Хаган
Ганбарович**
(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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	270 098	(2 523)	51 485	124	(14 775)	-	(2 523)	-	-	429	302 315	(3 365)
	5530	за 2019г.	350 913	(12 059)	36 179	667	(100 255)	-	(9 378)	-	169	4 556	270 098	(2 523)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	226 459	-	29 074	-	(1 206)	-	-	-	-	-	254 327	(3 365)
	5531	за 2019г.	306 107	-	11 061	-	(90 709)	-	-	-	-	-	226 459	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	10 384	(2 523)	18 091	-	(4 850)	-	2 523	-	-	-	18 580	-
	5532	за 2019г.	22 035	(12 059)	4 369	-	(3 961)	-	-	-	-	-	10 384	(2 523)
Прочая	5513	за 2020г.	33 255	-	4 320	124	(8 719)	-	-	-	-	429	29 409	-
	5533	за 2019г.	22 771	-	20 749	667	(15 656)	-	-	-	169	4 556	33 255	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	270 098	(2 523)	51 485	124	(14 775)	-	(2 523)	X	X	X	302 315	(3 365)
	5520	за 2019г.	350 913	(12 059)	36 179	667	(100 255)	-	(9 378)	X	X	X	270 098	(2 523)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	185 844	374	4 126	(191 506)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	400 433	49 001	335	(139 857)	-	-	-	429	310 171
	5580	за 2019г.	653 906	26 651	5 354	(290 202)	-	-	169	4 556	400 263
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	359 469	46 546	-	(134 189)	-	-	-	-	271 827
	5581	за 2019г.	541 855	23 079	-	(205 125)	-	-	-	-	359 469
авансы полученные	5562	за 2020г.	66	1 019	-	-	-	-	-	-	1 085
	5582	за 2019г.	(1 870)	-	-	1 936	-	-	-	-	66
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	38 811	1 421	335	(3 948)	-	-	-	339	36 957
	5583	за 2019г.	50 417	1 719	1 228	(19 278)	-	-	168	4 556	38 811
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 918	15	-	(1 720)	-	-	-	90	303
	5586	за 2019г.	3 634	1 853	-	(3 570)	-	-	1	-	1 918
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	400 433	49 001	335	(139 857)	-	X	X	X	310 171
	5570	за 2019г.	653 906	26 651	5 354	(290 202)	-	X	X	X	400 263

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 _____
(подпись)

**Джангиров Хаган
Ганбарович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	436 777	564 112
Расходы на оплату труда	5620	129 493	132 656
Отчисления на социальные нужды	5630	36 258	37 542
Амортизация	5640	60 279	62 577
Прочие затраты	5650	81 994	103 759
Итого по элементам	5660	744 801	900 646
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 423	466
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	748 224	901 112

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

Руководитель _____
(подпись)

**Джангиров Хаган
Ганбарович**
(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	2 589	2 783	-	-	5 372
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Джангиров Хаган
Ганбарович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 195		1 000	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	2 195		1 000	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020г.	5910	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-
	за 2020г.	5911	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Джангиров Хаган
Ганбарович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «МАРТУР» за 2020 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) 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.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «МАРТУР» за 2020 год**, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью ««МАРТУР АУТОМОТИВ СИТИНГ ЭНД ИНТЕРИОРС».

Общество с ограниченной ответственностью «МАРТУР АУТОМОТИВ СИТИНГ ЭНД ИНТЕРИОРС». (далее «Общество») зарегистрировано 07.10.2014 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1146220018954.

Местонахождение Общества (адрес): РФ, 432071. г. Ульяновск, Улица Герасимова, дом 10М

Почтовый адрес Общества: РФ, 432071. г. Ульяновск, Улица Герасимова дом 10М

Уставный капитал Общества составил: 190 865 тыс. рублей. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Численность работающих сотрудников Общества составила (основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Среднегодовая численность, чел	205	257	303
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	204	241	305

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:

ОКВЭД	Наименование
29.31	Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

№	Наименование
29.31	Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств

1.4. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Участниками Общества являются

№ п/п	Наименование ЮЛ/ ФИО	Размер доли (%)
1	Мартур Интернэшнл Н.В. (Нидерланды)	100%

1.5. Информация об органах управления и контроля

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание Участников ООО «МАРТУР».
2. Орган управления Обществом –Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.
3. Контрольный орган – Наблюдательный Совет не предусмотрено.
4. Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Тюркер Ялчын	Бессрочно	Приказ №1 от 07.10.2014 г.

1.8. Информация о аудиторе:

ООО «АЛЬФА АУДИТ» ИНН 7705517231, ОГРН 1147746924709

1.9. Сведения об обособленных подразделениях:

Обособленное подразделение в городе Москва, КПП 772245001

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования
1	Здания	361 месяц
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	13 месяцев-24 месяцев
		25 месяца-36 месяцев
		61 месяц-84 месяцев
		85 месяца-120 месяцев
		121 месяцев-180 месяцев
3	Офисное оборудование	25 месяцев
4	Транспортные средства	39 месяцев

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3. Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре, а в случае ее отсутствия – по кадастровой стоимости (для объектов недвижимости) и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

2.4. Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1	Программное обеспечение	60 месяцев

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств или нематериальных активов. В случае существенности незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе отдельного показателя.

2.6. Материалы, товары, готовая продукция (МПЗ)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости за месяц.

Фактическая себестоимость материалов формируется из всех затрат на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости за месяц.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости за месяц.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

В бухгалтерском балансе обесцененные МПЗ отражаются за минусом резерва на обесценение.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

1. Моральном устаревании запасов или потере первоначальных качеств.

Оценку морального износа, полной или частичной потери свойств запаса осуществляют соответствующие специалисты (рабочая комиссия), которые дают заключение и формируют протокол о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей.

2. Снижении текущей рыночной или продажной стоимости.

Текущая рыночная стоимость определяется на основе статистической информации по цене последней закупки материалов у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных ценностей определяется на основе заключенных договоров с покупателями, в которых цена реализации материальных ценностей указана ниже себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.8. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг).

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.9. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты,

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

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:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком погашения до трех месяцев;

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются свернуто.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи иностранной валюты является сумма выгоды (потери) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.14. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.15. Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков

Оценочное обязательство формируется исходя из ежемесячного процента отчислений от фактической суммы расходов на оплату труда. Процент отчислений в указанный резерв

определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков (с учетом начисленных страховых взносов) к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (с учетом начисленных страховых взносов).

В конце года, на отчетную дату, проводится инвентаризация и уточнение резерва, по каждому сотруднику, исходя из количества дней неиспользованного им отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка в Постановлении Правительства РФ от 24.12.2004 г. №922) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.16. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 с 2020 г. в Учетную политику внесены изменения, а именно: Понятие «постоянные налоговые обязательства» заменено понятием «постоянные налоговые расходы». Вместо "постоянных налоговых активов" применяется "постоянные налоговые доходы".

Учет ОНА и ОНО ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС							
Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2019 г.*			На 31 декабря 2018 г.**		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Отложенны	1180	-	524	524	-	-	-

е налоговые активы							
Нераспределенная прибыль	1370	337 644	283	337 927	13585	-	-
Отложенные налоговые активы	1420	-	276	276	-	-	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	Строка	Январь-декабрь 2019 г.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Выручка	2110	1 224 852		1 244 852
Себестоимость продаж	2120	(900689)	1262	(899427)
Валовая прибыль (убыток)	2100	324163	1262	325425
Коммерческие расходы	2210	(1686)	2	(1684)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	322477	1264	323741
Проценты к получению	2320	11861	-	11861
Проценты к уплате	2330	(1174)		(1174)
Прочие доходы	2340	125520	(1573)	123947
Прочие расходы	2350	(70447)	(4)	(70443)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	388237	(305)	387932
Налог на прибыль	2410	64191	(328)	63863
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(276)	(276)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2450	-	(122)	(122)
Прочее	2460	14	-	14
Чистая прибыль (убыток)	2400	234060	(365)	323695

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №1.

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах не изменялись.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в табличной части Пояснений №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты, полученные по договору аренды (лизинга), у Общества отсутствуют.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019г.	31.12.2018 г.
Оценочные обязательства и резервы	834	402	-
Основные средства	450	122	
Резервы сомнительных долгов	53		
Итого	1 337	524	-

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Прочие внеоборотные активы. 97.21 Прочие расходы будущих периодов	83	155	227

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №4.

Материально-производственные запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2020 г., создан резерв под обесценение:

31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
418	713	-

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
19.01, НДС при приобретении основных средств	-		158
19.03, НДС по приобретенным материально-производственным запасам	210	5	352
19.04, НДС по приобретенным услугам	524	3364	48
Итого	734	3369	558

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.1.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	262 230	248 757	306 274
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	246 258	226 761	286 230
62.21, Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	15 972	21 996	20044
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	23 625	10 384	22 034
<i>НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)</i>		(-)	(-)
60.02, Расчеты по авансам выданным	10 038	7 511	17 327
60.22, Расчеты по авансам выданным (в валюте)	7 958	307	3 706
60.32, Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	5 630	2 566	1 001
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	(16315)	(24916)	(32 103)
Резервы по сомнительным долгам	(16315)	(24 916)	(32 103)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7562	5954	18728

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
76.01, Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	153		
76.02, Расчеты по претензиям	28	(6)	-
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	7 366	5 960	15 716
76.25, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	-	-	2 945
76.10, Прочие расчеты с физическими лицами		-	314
76.41, Расчеты по исполнительным документам работников	87	-	-
68, 69 Налоги и взносы	19509	25 953	2564
97 Расходы будущих периодов	27	95	414
71 Расчеты с подотчетными лицами	2 216	989	898
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	87	18	0
Итого дебиторская задолженность:	298 950	267 575	318 811

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Доллар США (руб. за долл.)	73,6567	61,9057	69,4706
Евро (руб. за евро)	90,6824	69,3406	79,4605

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	14 924	750	46 649
Денежные средства на валютных счетах	229 813	27 877	
Депозитные счета	105 000	250 000	190 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	349 736	278 627	236 649
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	349 736	278 627	236 649

5.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Прочие внеоборотные активы	375	572	227
97.21 Прочие расходы будущих периодов			
76 НА Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	41		
Итого	416	572	227

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

А) Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Положительная курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, в случае, когда вклады вносятся иностранной валютой	471	471	471

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

А) Информация о заемных обязательствах представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.3.

Более подробная информация представлена в таблице ниже.

Договоры/ Контрагенты	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочн ые заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочн ые заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства
Займы						
					4,75/31.12.20	
Итого						
Проценты к уплате						
					59 869	
Итого						
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)					185844	

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Основные средства	495	276	-
Итого:	495	276	-

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.3.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	271 988	359 639	541 777
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44 863	27 717	34 181
60.21, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	225 955	330 559	506 032
60.31, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	1 170	1 363	1 565
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	1 222		
62.02, Расчеты по авансам полученным			
62.32, Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	1 222		

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	36 957	36 482	50 161
68.01, НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	549	1 147
68.02, Налог на добавленную стоимость	34 554	32 986	44 626
68.04, Налог на прибыль	-	-	358
68.32, НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	2 947	-
69.01, Расчеты по социальному страхованию	377	192	272
69.02 Расчеты по пенсионному обеспечению	1 886	1 590	3 075
69.03, Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	426	449	564
69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	91	95	120
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	-	1 552	3 279
Прочее	4	263	252
71, Расчеты с подотчетными лицами	27	32	12
76, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	(23)	231	240
Расчеты по кредитам и займам	-		
Всего кредиторская задолженность:	310 171	400 263	594 695

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделах №7.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2018 г. (на начало предшествующего периода)			
Признано в 2018 году (предшествующем периоде)	3177	985	4 162
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2019 году (предшествующем периоде)			1 572
Сальдо на 31 декабря 2019 г. (на начало текущего периода)	1977	613	2 589
Признано в 2020 году (в текущем)	2227	556	2783
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2020 году (в текущем)			

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2020 г. (на конец текущего периода)	4203	1169	5372

5.17. Информация об обеспечениях выданных

По состоянию 31.12.2020 обеспечения выданные отсутствовали.

5.18. Информация об обеспечениях полученных

По состоянию 31.12.2020 обеспечения полученные отсутствовали.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2019 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Выручка от реализации продукции собственного производства.	909 568	1 224 852
Итого:	909 568	1 224 852

В текущем и предшествующем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовала.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №6.

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2020 и 2019 годы:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
90.02, Себестоимость продаж	(746 415)	(899 427)
90.07, Расходы на продажу	(1 809)	(1 684)
Итого:	(748 224)	(901 111)

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-Декабрь 2020 г.	Январь-Декабрь 2019 г.
Возмещение расходов ФСС	-	202
Возмещение расходов, страховые случаи	-	229

Доходы безвозмездно полученное имущество	674	
Доходы/Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году	15	
Доходы/Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году	3783	11 952
Излишки и недостачи	644	-
Курсовые разницы		69 765
Начисленные налоги		86
Оприходование излишков		152
Оприходование отходов металла/ картона	182	18
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1399	-
Пени по налогам		289
Премии от поставщика	3033	
Претензии по договорам поставки	124	667
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		1
Расходы не учитываемые для налога на прибыль	5	
Реализация основных средств	14296	2 673
Реализация основных средств экспорт	927	
Реализация прочего имущества	19388	23 021
Реализация прочего имущества экспорт	6532	
Резервы по сомнительным долгам	10034	5 760
Сдача в аренду нежилого помещения	23	30

Списание Д/К задолженности по акт сверки	1596	0
Списание деб/кред задолженности брак (debit/credit note)	139	6 177
Списание дебиторской кредиторской задолженности срок давности	139	48
Субсидии /Закон Ульян. обл. №019-ЗО от 15.03.2015	2195	1 000
Экспорт прочее имущество	235	1 876
Итого доходы	65 362	123 947

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь- декабрь 2020 г.	Январь- декабрь 2019 г.
Вода	-	(130)
Госпошлина /Прочие внереализационные доходы (расходы)	(9)	
Доходы/Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году		(1 679)
Доходы/расходы прошлых лет выявленные в отчетном году/не принимаемые	(1 223)	(3 968)
Излишки и недостачи	(6235)	(3 517)
Компенсация за задержку зарплаты	-	(3)
Корректировка поступлений		-
Курсовые разницы	(45018)	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(528)
Пени по налогам	(42)	(853)
Премии покупателям	(7)	(6 000)
Претензия покупателя		(22)

Проценты по займу		-
Прочие внереализационные доходы (расходы)		(27)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		(2)
Расходы на услуги банков	(1 437)	(2 055)
Расходы не учитываемые для налога на прибыль	(5 167)	(12 293)
Расходы по безвозмездно полученному имуществу	-	-
Реализация основных средств	(4614)	(1 980)
Реализация прочего имущества	(21310)	(22 993)
Резерв под обесценение(топливо)	(418)	(713)
Резервы по сомнительным долгам	(3709)	(2 523)
Резерв по оплате отпусков		-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(6)	(71)
Списание дебиторской кредиторской задолженности срок давности	(19)	(9 048)
Списание материалов по претензии	(73)	(40)
Списание НДС на прочие расходы		(13)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(701)	(7)
Экспорт прочее имущество	(225)	(1 977)
Итого расходы	(90212)	(70 442)

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила Федеральный бюджет -3%

Бюджеты субъектов РФ

Ульяновск -12,5% применяется пониженная ставка по налогу на прибыль в связи с тем, что Общество является участником программы по субсидированию инвестиционных проектов Закон Ульяновской области № 019-ЗО от 15.03.2015 года.

Москва (обособленное подразделение) – 17%.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь- декабрь 2020 г.	Январь- декабрь 2019 г.
50	119	133
Возврат от подотчетного лица		121
Прочий возврат денежных средств		11
Прочие поступления по текущим операциям	119	
51	43 311	75 144
Возврат денежных средств поставщик		1 351
Возврат от подотчетного лица		5
Возмещение ФСС		202
Получение процентов по депозиту		11 861
Поступление по претензии		4
Прочий возврат денежных средств		2 139
Субсидия		1 000
Прочие поступления по текущим операциям	43 866	
Прочие поступления по текущим операциям" в части НДС	(555)	(218)
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с покупателями		251 510
Сумма НДС перечисленного в бюджет		(138 902)
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		(53 809)
52	65 465	1 987
Прочие поступления по текущим операциям	65 465	643 414
Доход от продажи (покупки) валюты		
Покупка иностранной валюты		(641 427)
ИТОГО	108 895	77 263

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Оплата труда	(626)	(393)
НДФЛ с оплаты труда	(15 701)	(13006)
Страховые взносы	(105 421)	(122643)
Алименты	(33 265)	(37632)
Прочие удержания	(626)	
Итого:	(155012)	(173 683)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь- декабрь 2020 г.	Январь- декабрь 2019 г.
51	(696 812)	(650 963)
Госпошлины	(8)	(18)
Налоги и взносы	(143)	(230)
НДС уплаченный в бюджет	(85157)	(139 292)
Оплата по претензии	(7)	(15)

Продажа валюты списание руб.	(609 395)	(641 955)
Прочее списание		(6 069)
Услуги банка	(1 400)	(2 050)
Штрафные санкции	(700)	(237)
Прочие платежи по текущим операциям 68.02	82 042	(138 902)
52	(37)	(54 597)
Погашение процентов по займу кредиту, вкладу		(54 597)
Услуги банка	(37)	
57		(641 427)
Сумма прочих поступлений по текущим операциям в части валютно-обменных операций (Расход от продажи (покупки) валюты)	(609 395)	(641 427)
Итого:	(5 411)	(64 133)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 9 ПБУ 11/2008)

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Характер отношений
1	МАРТУР ИНТЕРНЕШНАЛ Н.В..	Нидерланды	Основное хозяйственное общество (единственный участник)	100%	Контроль
2	Хакан Устунберк	Турция	Участник МАРТУР ИНТЕРНЕШНАЛ Н.В..	100%	Контроль

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Хакан Устунберк	Турция	100% / Участник МАРТУР ИНТЕРНЕШНАЛ Н.В..

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Общество не осуществляло операции со связанными сторонами.

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор;
- Директор завода;
- Финансовый директор.

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2020 г.	2019 г.
<i>Краткосрочные вознаграждения:</i>		
<i>В том числе:</i>		
<i>Оплата труда (оклад ВКС)</i>	4 827	4 557
<i>Оплата труда</i>	2 539	1 989
<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска</i>	501	623
<i>Премии</i>	652	1 011
<i>В т.ч. НДФЛ</i>	1 108	1 063
Всего:	8 519	8 181

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2020 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2020 г, 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Информация о видах оценочных обязательств, их изменениях за 2020 год приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел 7. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 г. №922

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 26 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

12.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

12.4. Валютный риск

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено валютному риску. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные иски против Общества

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Относительно степени влияния эпидемиологической обстановки можем сообщить следующее:

Общество сохранило структуру и штат, «массовых» увольнений не наблюдалось. Офисные работники на период ограничительных мер были переведены на дистанционную форму работы. Связанные с переводом на удаленный режим работы сотрудников ИТ-риски были минимизированы. Для организации удаленного доступа к корпоративной сети выполняется авторизация пользователей, допущенных для работы из внешней сети, организована защита канала связи, что исключает несанкционированное проникновение в корпоративную сеть. После получения доступа к корпоративной сети сотрудник авторизуется и пользуется ресурсами сети, исходя из прав своей учетной записи. Все попытки авторизации отслеживаются.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочные обязательства Общества составили 315 713 тыс. руб., оборотные активы составили 776 218 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество имеет положительную величину чистых активов на 31.12.2020 в размере 647 455 тыс. Руб.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

В связи с принятыми нами мерами и вышеперечисленными сложившимися условиями ведения хозяйственной деятельности у нас отсутствуют значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Однако мы не можем оценить, как будут в дальнейшем развиваться события, связанные с распространением коронавируса в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Обществом получена субсидия согласно Договора о предоставлении субсидии №60 от 08.07.2019, Закон Ульяновской области №019-ЗО от 15.03.2015

2020 г.	2019 г.
2 195	1 000

Совместная деятельность Обществом не велась (п.27 ПБУ 4/99).

Генеральный директор _____ (Тюркер Ялчын)

«31» марта 2021г.