

ПОЯСНЕНИЯ

к БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2020г.

1. ПБУ 4/99 п. 25
 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности
2. ПБУ 4/99 пп. 6, 25
 ООО «Пласт-Рифей» не допускало существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.
3. Основные виды деятельности. ПБУ 4/99 п. 31
 Добыча и обогащение каолина
4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату. ПБУ 4/99 п. 31

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
128	126

5. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации. ПБУ 4/99 п. 31

Согласно, уставу предприятия, высшим органом управления ООО «Пласт-Рифей» является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа.

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.; Генеральный директор: Филиппов Сергей Николаевич	01.01.2019 г. - 27.05.2019 г.; Генеральный директор: Галигузов Олег Алексеевич

	28.05.2019 г. - 31.12.2019 г.; Генеральный директор: Филиппов Сергей Николаевич
--	--

6. Структура собственности ООО «Пласт-Рифей». ПБУ 11/2008 п. 13

Собственник ООО «Пласт-Рифей» (100%) ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ.

Участники ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ:

- Антон Ласселсбергер 25.01.1961г.р. – 0,06%

- Йозеф Ласселсбергер 17.01.1963г.р. – 0,06%

- ЛАССЕЛСБЕРГЕР ХОЛДИНГ ГмбХ - 99,88%

Участники ЛАССЕЛСБЕРГЕР ХОЛДИНГ ГмбХ:

- Антон Ласселсбергер – доля владения 50%

- Йозеф Ласселсбергер – доля владения 50 %

Таким образом, бенефициарными владельцами являются Антон Ласселсбергер и Йозеф Ласселсбергер

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 33 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 33 тыс. руб.)

7. Юридический адрес организации. ПБУ 4/99 п. 31

457020, Челябинская обл., г. Пласт, Магнитогорский т., 1

8. Реестр действующих лицензий на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование лицензии	Выдана	Серия	Описание	Дата предоставления	Срок действия	Регион
1	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной	Министерством транспорта Российской	ПРД № 740765 9	Осуществление погрузочно-разгрузочной	12.01.2017	Бессрочно	Челябинская область, Увельский район, пос. Увельский, ул. 40 лет Октября, 44

	разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта		деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте			
2	Лицензия на пользование недрами	Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу	ЧЕЛ № 02838 ТР	Добыча каолина на месторождении Журавлинский Лог разведка и добыча каолина на его флангах	09.04.2015	09.12.2034	Лицензионный участок расположен на территории Пластовского муниципального района Челябинской области, в 8 км северо-западнее г. Пласт
3	Лицензия на осуществление Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору	№ ВХ-56-005481	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах)	07.03.2018	Бессрочно	457020, Челябинская обл., Пластовский р-н, г. Пласт, Магнитогорский тракт, 1
4	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров	Министерство транспорта Российской	№ АН-74-200102	Перевозки автобусами иных лиц лицензиата	04.06.2020	Бессрочно	457020, Челябинская обл., Пластовский р-н, г. Пласт, Магнитогорский тракт, 1

и иных лиц автобусами	Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Для его собственных нужд				
-----------------------	--	-----------------------------	--	--	--	--

9. ООО «Пласт-Рифей» не допускало при формировании учетной политики допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008

ООО «Пласт-Рифей» не допускало существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.
(ПБУ 1/2008 п. 20. ПБУ 1/2008 п. 20.1. ПБУ 1/2008 п. 20.2, пп. "г" п. 7.3)

Общество применяет способы ведения бухгалтерского учета, установленные федеральными стандартами бухгалтерского учета.

10. Изменения учетной политики. ПБУ 1/2008 п.21

ООО «Пласт-Рифей» не вносило изменений в учетную политику на 2020 г.

11. Факт невозможности раскрытия изменений учетной политики вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики ПБУ 1/2008 п. 22

ООО «Пласт-Рифей» не вносило изменений в учетную политику на 2020 г.

12. В случае если нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету предусматривает возможность добровольного применения утвержденных им правил до наступления срока их обязательного применения, при использовании такой возможности в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается данный факт. ПБУ 1/2008 п. 23

Неприменимо (см. комментарии к п. 22 ПБУ 1/2008).

13. Курс, по которому производится пересчет в рубли. ПБУ 3/2006 п.6

Операции в валюте в 2020 г. присутствуют, курс согласно ЦБ РФ.

Официальный курс ЦБ РФ:

Валюта	На 31.12.2020 г. (руб. за ед. валюты)	На 31.12.2019 г. (руб. за ед. валюты)
Доллар США	73,8757	61,9057

Евро		90,6824	69,3406	
№ п/п	Наименование поставщика	Наименование валюты	Дата перечисления	Количество перечисленной валюты
1	SHANDONG ALPA POWDER TECHNOLOGY CO	USD	14.01.2020 г.	39 750,00
2	SHANDONG ALPA POWDER TECHNOLOGY CO	USD	04.03.2020 г.	111 300,00
3	SHANDONG ALPA POWDER TECHNOLOGY CO	USD	13.03.2020 г.	12 900,00
4	Harbin BOSH Automation Co., Ltd.	USD	26.05.2020 г.	116 000,00

Операции в валюте в 2019 г. присутствуют, курс согласно ЦБ РФ.

№ п/п	Наименование поставщика	Наименование валюты	Дата перечисления	Количество перечисленной валюты
1	GKM Services Int. GmbH and Co.	EUR	21.01.2019 г.	6 250,00
2	SYMРАТЕС GmbH	EUR	20.02.2019 г.	29 100,00
3	SYMРАТЕС GmbH	EUR	07.05.2019 г.	48 500,00
4	SYMРАТЕС GmbH	EUR	23.07.2019 г.	19 400,00
5	Sovtransavto Deutschland GmbH	EUR	22.07.2019 г.	1 900,00
6	Sovtransavto Deutschland GmbH	EUR	23.07.2019 г.	131,19
7	AKW Apparate+Verfahren GmbH	EUR	26.07.2019 г.	28 500,00
8	AKW Apparate+Verfahren GmbH	EUR	29.11.2019 г.	28 500,00
9	ООО ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ	EUR	29.11.2019 г.	1 344,49

10	SHANDONG ALFA POWDER TECHNOLOGY CO	USD	04.12.2019 г.	7 950,00
----	------------------------------------	-----	---------------	----------

Производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса, на конец отчетного периода.

Курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, - курс на дату операции.

14. Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам). ПБУ 5/01 п. 27

Учет материально-производственных запасов ведется в разрезе по группам с использованием субсчетов к счету 10:

- 10.01 «Сырье и материалы» - оценка материалов, учитываемых в составе данной группы, производится: при поступлении - исходя из общей суммы затрат, связанных с их приобретением, доставкой за минусом сумм НДС, предъявляемого поставщиками, (фактическая себестоимость), при выбытии - по средней стоимости;
- 10.03 «Топливо» - оценка материалов при поступлении и выбытии производится в порядке, аналогичном выше указанному;
- 10.04 «Тара и тарные материалы» - оценка материалов при поступлении и выбытии производится в порядке, аналогичном выше указанному;
- 10.05 «Запасные части» - оценка материалов при поступлении и выбытии производится в порядке, аналогичном выше указанному;
- 10.06 «Прочие материалы» - оценка материалов производится комиссионно на основании акта;
- 10.07 «Материалы переданные в переработку на сторону» - оценка материалов при поступлении и выбытии производится в порядке, аналогичном выше указанному;
- 10.08 «Строительные материалы» - оценка материалов при поступлении и выбытии производится в порядке, аналогичном выше указанному;
- 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» - оценка материалов данной группы при поступлении и выбытии производится в порядке, аналогичном выше указанному.

Счет	Наименование	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
10	Материалы	8 444	7 988
43	Готова продукция	20 192	17 125
21	Полуфабрикаты собственного производства	76 171	58 082

Итого, стр. 1210	104 807	83 195
------------------	---------	--------

15. Метод. указания по учету спец. инструмента, приспособлений, оборудования и одежды

Расходы по ремонту и обслуживанию спец-оснастки признаются расходами по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором выполнены и приняты работы. Списание предметов в результате негодности производится на основании решения постоянно действующей на предприятии комиссии и оформляется «Актом на списание МБП» (форма МБ-8) и «Актом выбытия МБП» (форма МБ-4), утв. Постановлением Госкомстата России от 30.10.97 № 71а.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой, согласно Типовым отраслевым нормам, менее 12 месяцев, подлежит одновременному списанию на затраты производства. Сроки полезного использования средств индивидуальной защиты определяются на основании Типовых отраслевых норм, сроки полезного использования форменной одежды, выдача которой предусмотрена иным распоряжительным локальным актом, утверждаются приказом директора предприятия.

В бухгалтерском учете ведется учет специальной и форменной одежды в аналитическом учете в количественном выражении.

Дт Кт

10-10 на складе 60,71 - приобретение предметов

20,25,44 10-11 - списание стоимости предметов, переданных в эксплуатацию.

16. Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40000 рублей за единицу. ПБУ 6/01 п. 5

Активы, отвечающие условиям признания ОС, но стоимостью не более 40 000 руб. – их стоимость включается в расходы, связанные с производством и реализацией, в момент передачи в эксплуатацию, что подтверждается первичным документом – решением о принятии к учету в состав активов, в котором отражается момент передачи в эксплуатацию актива.

Не относятся к материально-производственным запасам в организации:

-активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев, если их стоимость превышает 40 000 руб.

17. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств. ПБУ 6/01 п. 32

Первоначальная стоимость ОС погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из балансовой стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования, установленного комиссией при приеме ОС к учету.

Для определения сроков полезного использования для целей бухгалтерского учета комиссия вправе применять Постановление Правительства РФ от 07.07.2016г. №640 «О внесении изменений в Постановление РФ от 01 января 2002г. №11».

-Отнесение основных средств к соответствующей амортизационной группе производится на основании отдельных приказов директора, издаваемых по результатам производственного осмотра объектов приемочной комиссией.

18. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств. ПБУ 6/01 п. 32

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не-денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость последних 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 по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которым в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

19. Вид оценки основных средств. ПБУ 6/01 п. 15

ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с п. 8, 9, 10, 11 ПБУ 6/01. В первоначальную стоимость объектов ОС включаются также все затраты, имеющие непосредственную связь с процессом приобретения ОС.

20. Порядок признания выручки организации. ПБУ 9/99 п. 17

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 - № 33н.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров потребителям (оказания услуг, выполнения работ).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в процессе осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы и расходы по виду деятельности «передача в аренду транспортных средств» - отражаются на счете 90 «Продажи».

Доходы от прочей деятельности (деятельности, не носящей систематический характер – не более 3 аналогичных сделок за отчетный год) - учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

21. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов. ПБУ 10/99 п. 20

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу признаются в себестоимости реализованной продукции полностью в отчетном периоде их возникновения.

Затраты, связанные с управлением организацией, организацией ее хозяйственной деятельности, содержанием ее общего имущества, относятся к общехозяйственным расходам.

Бухучет: общехозяйственные расходы.

В течение отчетного периода общехозяйственные расходы отражаются по Дебету одноименного счета 26.

22. Способ оценки незавершенного производства. Приказ 34н п.64

Остатки НЗП на конец отчетного периода в натуральном измерении учитываются на счете 21. Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

23. Иные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств. ПБУ 1/2008 п.17

Отсутствуют иные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств

24. О наличии и изменении величин обязательств по займам (кредитам). ПБУ 15/2008 п. 17

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Задолженность по займам (кредитам): По основному долгу займа (кредита) на начало периода -170 000 т. р.; Возникло обязательство по полученным займам (кредитам) - 35 000 т. р.; Произведена оплата обязательств по займам (кредитам) - 0 т. р.; Списана просроченная кредиторская задолженность по основному долгу займа - 0 т. р.; По основному долгу займа (кредита) на конец отчетного периода - 204 999 т. р. Задолженность по процентам займа (кредита): На начало отчетного периода - 5 213 т. р.; Возникло обязательство по начисленным процентам займа (кредита), включенным в прочие расходы - 23 903 т. р.; Произведена оплата обязательств по начисленным процентам займа (кредита) - 22 830 т. р.; Списана просроченная кредиторская задолженность по начисленным процентам займа - 0 т. р.; Задолженность по начисленным процентам займа (кредита) на конец отчетного периода - 6 286 т. р. Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива - отсутствуют; Сроки погашения обязательств по договорам займа (кредитам) составляют:	Задолженность по займам (кредитам): По основному долгу займа (кредита) на начало периода -170 394 т. р.; Возникло обязательство по полученным займам (кредитам) - 69 606 т. р.; Произведена оплата обязательств по займам (кредитам) - 70 000 т. р.; Списана просроченная кредиторская задолженность по основному долгу займа - 0 т. р.; По основному долгу займа (кредита) на конец отчетного периода - 170 000 т. р. Задолженность по процентам займа (кредита): На начало отчетного периода - 5 036 т. р.; Возникло обязательство по начисленным процентам займа (кредита), включенным в прочие расходы - 17 962 т. р.; Произведена оплата обязательств по начисленным процентам займа (кредита) - 17 784 т. р.; Списана просроченная кредиторская задолженность по начисленным процентам займа - 0 т. р.; Задолженность по начисленным процентам займа (кредита) на конец отчетного периода - 5 213 т. р. Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива - отсутствуют; Сроки погашения обязательств по договорам займа (кредитам) составляют: Договор № - Пласт Рифей_LTL_2018_01 от 15.06.2018 г. - до 26.02.2021 г.

Договор № - Пласт Рифей_ЛТЛ_2018_01 от 15.06.2018 г. - до 19.06.2023 г. Договор № - Пласт Рифей_STL_2018_01 от 02.07.2018 г. - до 19.06.2023 г. ООО «Пласт-Рифей» не выдавало простые векселя в 2020 г. По состоянию на 31.12.2020 г. все обязательства по выданным векселям погашены.	Договор № - Пласт Рифей_STL_2018_01 от 02.07.2018 г. - до 26.02.2021 г. ООО «Пласт-Рифей» не выдавало простые векселя в 2019 г. По состоянию на 31.12.2019 г. все обязательства по выданным векселям погашены.
---	--

25. Порядок списания дополнительных расходов по займам. ПБУ 15/2008 п.8

Дополнительные расходы по займам существуют – это комиссионные за обязательство, заемщик выплачивает комиссионные за обязательство Займодавцу по ставке 140 базисных пунктов. Комиссионные за обязательство подлежат оплате на сумму неиспользованных обязательств.

Комиссионные за обязательство начисляются в конце каждого календарного квартала. Первый период начинается в день вступления в силу договора и заканчивается в последний день следующего календарного квартала.

Начисленные комиссионные за обязательство подлежат немедленной уплате.

ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Комиссионные за обязательство составили - 144 т. р.	Комиссионные за обязательство составили - 23 т. р.

26. Порядок признания расходов по векселям. ПБУ 15/2008 п.15

ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Собственные простые векселя не передавались займодавцу	Собственные простые векселя не передавались займодавцу

27. О суммах процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов. ПБУ 15/2008 п. 17

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – отсутствуют

28. О суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. ПБУ 15/2008 п. 17

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – отсутствуют.

29. О суммах включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. ПБУ 15/2008 п. 17

Суммы включенные в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – отсутствуют.

30. Поисковые затраты. ПБУ 24/2011 п. 29

В 2020 г. поисковые затраты осуществлялись:

Месторождение шпатов – 216 т. р.;

Месторождение каолина - 48 т. р.

В 2019 г. поисковые затраты не осуществлялись.

На существующих залежах каолина «Центральная» и «Северо-Восточная» ведутся горные работы.

31. Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года. Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.д.). Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка. ПБУ 6/01 п. 32

Приложение к «Пояснению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. «Основные средства 2020 г. Наличие и движение основных средств Таблица №2.1. Основные средства по группам Таблица №2.1.1. Незавершенные капитальные вложения Таблица №2.2. Незавершенные капитальные вложения по видам Таблица № 2.2.2. Изменение стоимости основных средств Таблица №2.3. Иное использование основных средств Таблица №2.4».

32. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды. ПБУ 6/01, п. 32 ПБУ 4/99 п. 27

Основные средства, полученные по договору аренды в 2020г. отсутствуют:

Основное средство, полученное по договору аренды №593 от 01.04.2020г., жилой дом по адресу: Челябинская область, г. Пласт, ул. Чернышевского, д. 42, числящийся на забалансовом счете 001 по стоимости 718 т. р.;

Основное средство, полученное по договору аренды № 6/н от 01.05.2020г., квартира по адресу: Челябинская область, г. Южноуральск, ул. Сергея Буландо, д. 4, кв. 79, числящаяся на забалансовом счете 001 по стоимости 1 390 т. р.

Основное средство, полученное по договору аренды № 594 от 01.04.2020г., квартира по адресу: Челябинская область, г. Пласт, ул. Строителей, д. 13б, кв. 55, числящаяся на забалансовом счете 001 по стоимости 1 280 т. р.

Основное средство, полученное по договору аренды № 565 от 01.03.2020г., квартира по адресу: Челябинская область, г. Южноуральск, ул. Сергея Буландо, д. 2, кв. 118, числящаяся на забалансовом счете 001 по стоимости 1 390 т. р.

Основное средство, полученное по договору аренды № 6/н от 01.10.2020г., квартира по адресу: Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. 50-летия Магнитки, д.66, кв. 62, числящаяся на забалансовом счете 001 по стоимости 934 т. р.

Основные средства, полученные по договору аренды в 2019г. отсутствуют.

33. Объекты основных средств, переданные в залог. ПБУ 4/99 п. 27 Письмо Минфина РФ от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011, пункт 12

ООО «Пласт-Рифей» На 31.12.2020 г.	
Объекты основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. в залог не передавались	Объекты основных средств по состоянию на 31.12.2019 г. в залог не передавались

34. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации. ПБУ 6/01 п. 32

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, - отсутствуют.

35. Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности. ПБУ 6/01 п. 32

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности – отсутствуют.

36. Информация об изменении оценочного значения (в отношении изменения срока полезного использования):

• содержание изменений, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;

- содержание изменений, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию. ПБУ 21/2008 п. 6

Информация об изменении оценочного значения (в отношении изменения срока полезного использования) – отсутствует.

37. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам). ПБУ 6/01 п. 32

Здания - от 5 лет

Земельные участки - свыше 30 лет

Машина и оборудование - от 1 года до 30 лет включительно

Офисное оборудование - от 1 года до 5 лет включительно

Передаточные устройства - от 7 лет до 25 лет включительно

Производственный и хозяйственный инвентарь - от 3 лет до 7 лет включительно

Прочие основные фонды - от 1 года до 20 лет включительно

Сооружения - от 5 лет до 30 лет включительно

Транспортные средства - от 3 лет до 20 лет включительно.

38. Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. ПБУ 15/2008 п.16

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность – отсутствуют.

39. Оценочные обязательства.

Предприятием формируется резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам, резерв на ликвидацию последствий аварий. В 2016 г. сформирован резерв оценочного обязательства по результату судебного спора с ИФНС.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался в 2019– 2020 гг.

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Резерв на оплату отпусков:	Резерв на оплату отпусков:

на начало периода – 491 т. р.;	на начало периода – 1 111 т. р.;
сумма оценочного обязательства признана в отчетном году – 6 574 т. р.;	сумма оценочного обязательства признана в отчетном году – 6 711 т. р.;
в 2020 г. сформирован резерв в размере - 7 167 т. р.;	в 2019 г. сформирован резерв в размере - 6 091 т. р.;
остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода – 1 084 т. р.	остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода – 491 т. р.
Резерв по сомнительным долгам:	Резерв по сомнительным долгам:
на начало периода – 694 т. р.;	на начало периода – 65 т. р.;
сумма оценочного обязательства признана в отчетном году – 61 т. р.;	сумма оценочного обязательства признана в отчетном году – 3 т. р.;
восстановлен резерв – 303 т. р.;	восстановлен резерв – 0 т. р.;
в 2020 г. сформирован резерв в размере - 42 т. р.;	в 2019 г. сформирован резерв в размере - 632 т. р.;
остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода – 372 т. р.	остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода – 694 т. р.
Резерв на ликвидацию последствий аварий:	Резерв на ликвидацию последствий аварий:
на начало периода – 40 т. р.;	на начало периода – 40 т. р.;
сумма оценочного обязательства признана в отчетном году – 0 т. р.;	сумма оценочного обязательства признана в отчетном году – 0 т. р.;
в 2020 г. сформирован резерв в размере - 0 т. р.;	в 2019 г. сформирован резерв в размере - 0 т. р.;
остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода – 40 т. р.	остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода – 40 т. р.

Общество не создает резервы по потенциальным обязательствам, которые могут возникнуть по вопросам:

- признания для целей налогообложения расходов на внутригрупповые услуги,
- неисполнением обязанностей налогового агента при выплате процентного дохода в пользу иностранной компании,
- поскольку оценивает их как недостаточно высокие для признания резервов.

Налоговая система Российской Федерации находится в процессе развития. Для нее характерны частые изменения налогового законодательства. официальные заявления законодательных органов могут содержать нечеткие и противоречивые формулировки, а также могут быть по-разному истолкованы налоговыми органами. Расчет налогов является объектом проверок

налоговых органов, которые в соответствии с законодательством имеют право взимать с налогоплательщиков штрафы и пени. Налоговые органы могут проверять расчет налогов за период, равный трем годам, предшествующим текущему году, однако в некоторых случаях указанный период может быть увеличен.

Последние события свидетельствуют о том, что налоговые органы Российской Федерации начинают занимать более жесткую позицию при толковании и обеспечении исполнения налогового законодательства. За счет всех этих факторов налоговые риски в Российской Федерации могут быть существенно выше, чем в других странах.

Основываясь на своей трактовке российского налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных актов, руководство считает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Вместе с тем соответствующие налоговые органы могут по-иному толковать положения налогового законодательства, официальные заявления и судебные акты, и в случае если им удастся настоять на применении предложенного ими толкования, это может оказать существенное влияние на показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

40. Условные обязательства. ПБУ 8/2010 п.25

Информация об условных обязательствах отсутствует.

41. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности). ПБУ 9/99 п. 18.1

ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.		ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.	
Всего: 315 459 т. р, в т. ч.:		Всего: 294 325 т. р, в т. ч.:	
Добыча и обогащение каолина (метакаолина, премикс): 305 046 т. р.		Добыча и обогащение каолина (метакаолина, премикс): 285 238 т. р.	
Ж/д услуги: 10 317 т. р.		Ж/д услуги: 8 970 т. р.	
Прочие услуги: 96 т. р.		Прочие услуги: 117 т. р.	

42. Состав прочих доходов. ПБУ 4/99 п.27

ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.		ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.	
Проценты к получению – 266 т. р.;		Проценты к получению – 496 т. р.;	
Прочие доходы, всего: 8 571 т. р.		Прочие доходы, всего: 10 302 т. р.	
В т. ч.:		В т. ч.:	

Доходы, связанные с реализацией ОС – 83 т. р.; Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 5 116 т. р.; Доходы в виде восстановления резерва – 303 т. р.; Прочие операционные доходы – 0 т. р.; Штрафы, пени, неустойки к получению – 0 т. р.; Доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 31 т. р.; Курсовые разницы – 292 т. р.; Безвозмездное поступление ОС – 0 т. р.; Оприходование материалов – 2 541 т. р.; Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма – 170 т. р.; Прочие – 35 т. р.	Доходы, связанные с реализацией ОС – 1 445 т. р.; Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 6 785 т. р.; Доходы в виде восстановления резерва – 0 т. р.; Прочие операционные доходы – 0 т. р.; Штрафы, пени, неустойки к получению – 18 т. р.; Доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 39 т. р.; Курсовые разницы – 59 т. р.; Безвозмездное поступление ОС – 1 836 т. р.; Прочие – 120 т. р.
--	--

43. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. ПБУ 9/99 п. 19

000 «Плагст-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Плагст-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Всего отражено взаимозачетов на сумму: 4 058 т. р.	Всего отражено взаимозачетов на сумму: 8 153 т. р.
Перечень организаций, с которыми произведены взаиморасчеты:	Перечень организаций, с которыми произведены взаиморасчеты:
ИП Музипов Ф.Т. - 13 т. р.;	ООО ТК «М5» - 23 т. р.;
ИП Журавлев С. Н. - 132 т. р.;	ООО «Бурпроф» - 98 т. р.;
ООО «СпецСтрой» - 8 т. р.;	ООО «Вертикаль» - 108 т. р.;
ИП Кривко Г.Н. - 35 т. р.;	АО Компания Пиастреда - 18 т. р.;
ИП Брынов И.А. – 939 т. р.;	ИП Брынов И.А. - 2 717 т. р.;

ИП Митюшин С.Н. – 680 т. р.;	ИП Гильмутянов М.М. – 116 т. р.;
ИП Козюков Д.А. – 1 024 т. р.;	ИП Грицева О.Ю. - 405 т. р.;
ИП Степовой В.Д. – 368 т. р.;	ИП Кризко Г.Н. – 578 т. р.;
ИП Султанов Р.Т. – 545 т. р.;	ИП Митюшин С.Н. – 121 т. р.;
ИП Чернышева И.И. – 131 т. р.;	ИП Оганнисян Г.Г. – 521 т. р.;
ИП Киреев Г.Н. – 92 т. р.;	ИП Пальчиков А.В. – 714 т. р.;
ООО «Сухоложский Огнеупорный Завод» - 91 т. р.	ИП Козюков А.А. – 191 т. р.;
	ИП Степовой В.Д. – 1 021 т. р.;
	ИП Султанов Р.Т. – 787 т. р.;
	ИП Чурин Е.И. – 432 т. р.;
	ИП Киреев Г.Н. – 59 т. р.;
	ООО «Р-Транс» - 58 т. р.;
	ООО «Сухоложский Огнеупорный Завод» - 186 т. р.
Доля взаимозачетов в структуре выручки составляет 1%	Доля взаимозачетов в структуре выручки составляет 3%

4.4. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат. ПБУ 10/99 п. 22

Учет затрат ведется по видам в зависимости от способа включения в себестоимость.

Подробная расшифровка себестоимости дана в приложении к «Пояснению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. «Затраты на производство» Таблица №5.

1) прямые затраты, непосредственно относящиеся к производству продукции, учитываются на счете 20 «Основное производство»,

2) косвенные затраты, не имеющие непосредственного отношения к производству продукции, в связи с чем не могут быть отнесены на ее себестоимость прямым счетом, предварительно учитываются на собирательно-распределительных счетах:

-25 «Общепроизводственные расходы»,

-26 «Общехозяйственные расходы»,

-28 «Потери от брака»,

3) расходы на продажу признаются в себестоимости реализованной продукции полностью в отчетном периоде, в момент их возникновения, коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу»

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.		000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.	
Коммерческие расходы в сумме 78 313 т. р.		Коммерческие расходы в сумме 76 156 т. р.	
В т. ч.:		В т. ч.:	
Автоперевозки – 0 т. р.;		Автоперевозки – 35 т. р.;	
Автоуслуги – 411 т. р.;		Автоуслуги сторон. организаций – 1 908 т. р.;	
Доставка готовой продукции авто (Предъявляются покупателю) – 29 943 т. р.;		Автоуслуги сторон. организаций предъявленные покупателю – 20 869 т. р.;	
Агентское вознаграждение по постановке вагонов предьяв. покупателям – 0 т. р.;		Агентское вознаграждение по постановке вагонов предьяв. покупателям – 323 т. р.;	
Амортизация ОС – 1 853 т. р.;		Амортизация ОС – 474 т. р.;	
Амортизация НМА – 387 т. р.;		Аренда пути и стрелки – 344 т. р.;	
Тех. обслуживание и ремонт – 671 т. р.;		Видеонаблюдение – 20 т. р.;	
Рекламные расходы - 101 т. р.;		Выставка - 43 т. р.;	
Доставка до приельсового склада – 4 885 т. р.;		Доставка до приельсового склада – 5 182 т. р.;	
Заработная плата участка отгрузки – 9 500 т. р.;		Заработная плата участка отгрузки – 2 472 т. р.;	
Земельный налог – 165 т. р.;		Земельный налог – 165 т. р.;	

Калибровка весов – 0 т. р.;	Калибровка весов – 75 т. р.;
Отчисления в фонды – 2 976 т. р.;	Отчисления в фонды – 584 т. р.;
Охранные услуги – 922 т. р.;	Охранные услуги – 920 т. р.;
Резерв на оплату отпусков - 793 т. р.;	Резерв на оплату отпусков - 200 т. р.;
Запчасти – 862 т. р.;	Содержание склада готовой продукции – 2 981 т. р.;
Горюче-смазочные материалы – 733 т. р.;	Содержание УАТ – 2 493 т. р.;
Износ спец. одежды – 150 т. р.;	Содержание участка отгрузки – 1 048 т. р.;
Прочие упаковочные материалы - 578 т. р.;	Услуги ЖД предъявляются покупателю – 9 139 т. р.;
Доставка готовой продукции ж/д (Предъявляются покупателю) – 21 546 т. р.;	Услуги экспедитора- 3 631 т. р.;
Электроэнергия – 408 т. р.;	Электроэнергия – 362 т. р.;
Информационно-аналитические работы – 8 т. р.;	Информационно-аналитические работы – 200 т. р.;
Малоценные средства – 372 т. р.;	Исследование продукции – 4 055 т. р.;
Транспортно-экспедиционные услуги – 0 т. р.;	Транспортно-экспедиционные услуги – 9 957 т. р.;
Транспортные услуги – 578 т. р.;	Транспортные услуги – 310 т. р.;
Услуги ЖД транспорта – 0 т. р.;	Услуги ЖД транспорта – 8 125 т. р.;
Прочие – 471 т. р.	Прочие – 241 т. р.

4) расходы, связанные с управлением организацией, организацией ее хозяйственной деятельности, содержанием ее общего имущества, относятся к общехозяйственным расходам, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	ООО «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Общехозяйственные расходы в сумме 39 642 т. р.	Общехозяйственные расходы в сумме 43 286 т. р.

В т.ч.:	В т.ч.:
Амортизация ОС – 2 949 т. р.;	Амортизация ОС -1 199 т. р.;
Консультационные услуги (аудит) – 1 645 т. р.;	Аудиторские услуги – 1 330 т. р.;
Справочная система гл. бух – 190 т. р.;	БСС "Система Главбух" Интернет-версия – 191 т. р.;
Водоснабжение – 23 т. р.;	Водоснабжение – 67 т. р.;
Газ – 145 т. р.;	Газ – 161 т. р.;
Оплата труда – 16 329 т. р.;	Заработная плата – 18 956 т. р.;
Перевыставление командировочных расходов - 256 т. р.;	Командировочные перевыставленные расходы - 347 т. р.;
Командировочные расходы – 250 т. р.;	Командировочные расходы – 202 т. р.;
Материалы (офисные, списание материалов) – 287 т. р.;	Материалы – 1 131 т. р.;
Налог на добычу – 0 т. р.;	Налог на добычу – 0 т. р.;
Страховые взносы – 4 525 т. р.;	Отчисления в фонды по з/плате – 5 723 т. р.;
Услуги по охране – 230 т. р.;	Охранные услуги – 305 т. р.;
Почтовые расходы – 44 т. р.;	Почтовые расходы – 69 т. р.;
Представительские расходы – 10 т. р.;	Представительские расходы – 98 т. р.;
Резерв отпусков – 2 006 т. р.;	Резерв на оплату отпусков – 2 142 т. р.;
Содержание УАТ (ГСМ, запчасти, ТО) - 2 477 т. р.;	Содержание УАТ – 6 722 т. р.;
Малоценные средства – 342 т. р.;	Суточные – 140 т. р.;
Услуги менеджмента – 3 646 т. р.;	Услуги менеджмента – 509 т. р.;
Услуги телефонной связи, телекоммуникации-интернет услуги – 336 т. р.;	Услуги связи – 324 т. р.;
Электроэнергия – 461 т. р.;	Электроэнергия – 988 т. р.;

Расходы по поддержке программного обеспечения – 206 т. р.; Амортизация НМА – 274 т. р.; Аренда помещений -792 т. р.; Информационные услуги – 280 т. р.; Ремонт здания – 0 т. р.; Страхование, страхование ДМС – 625 т. р.; Техническое обслуживание анализаторов – 0 т. р.; Услуги по поиску и подбору кандидатов – 533 т. р.; Услуги IT – 269 т. р.; Прочие – 512 т. р.	1С Предприятие – 93 т. р.; Амортизация НМА – 100 т. р.; Компенсация аренды жилья -121 т. р.; Проживание в гостинице – 191 т. р.; Ремонт здания – 164 т. р.; Страхование – 216 т. р.; Техническое обслуживание анализаторов – 210 т. р.; Услуги по поиску и подбору кандидатов – 525 т. р.; Услуги IT – 269 т. р.; Прочие – 793 т. р.
--	--

45. Состав прочих расходов. ПБУ 4/99 п. 27

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Проценты к уплате – 23 903 т. р.;	Проценты к уплате – 17 962 т. р.;
Прочие расходы, всего: 17 303 т. р.	Прочие расходы, всего: 13 285 т. р.
В т. ч.:	В т. ч.:
Расходы, связанные с реализацией ОС – 64 т. р.;	Расходы, связанные с реализацией ОС – 47 т. р.;
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 4 591 т. р.;	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 6 340 т. р.;
Расходы на услуги банков – 190 т. р.;	Прочие операционные расходы – 282 т. р.;

Штрафы, пени, неустойки к получению – 29 т. р.;	Штрафы, пени, неустойки к получению – 345 т. р.;
Убыток прошлых лет – 40 т. р.;	Убыток прошлых лет – 156 т. р.;
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 0 т. р.;	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 0 т. р.;
Курсовые разницы – 252 т. р.;	Курсовые разницы – 125 т. р.;
Прочие – 12 137 т. р.	Прочие – 5 990 т. р.
В т. ч.:	В т. ч.:
Благоустройство территории - 46 т. р.;	Благоустройство территории - 34 т. р.;
Государственная пошлина – 14 т. р.;	Государственная пошлина – 18 т. р.;
Демонтаж ОС – 0 т. р.;	Демонтаж ОС – 0 т. р.;
Подсобные работы – 21 т. р.;	Подсобные работы – 26 т. р.;
Комиссионные платежи – 144 т. р.;	Комиссионные платежи – 23 т. р.;
Компенсация аренды жилья – 147 т. р.;	Компенсация аренды жилья – 387 т. р.;
Материальная помощь – 30 т. р.;	Материальная помощь – 26 т. р.;
Медицинские услуги – 158 т. р.;	Медицинские услуги – 138 т. р.;
Налог на имущество – 1 094 т. р.;	Налог на имущество – 1 182 т. р.;
Обучение сотрудника – 0 т. р.;	Обучение сотрудника – 28 т. р.;
Оценка имущества – 0 т. р.;	Оценка имущества – 5 т. р.;
Пена – 20 т. р.;	Пена – 174 т. р.;
Подарки - 341 т. р.;	Подарки - 301 т. р.;
Премия – 24 т. р.;	Премия – 15 т. р.;
Простой карьера – 763 т. р.;	Простой карьера – 451 т. р.;

Путевки в профилакторий -20 т. р.; Списание по актам - 73 т. р.; Спонсорская помощь - 124 т. р.; Транспортные услуги - 167 т. р.; Начисленный НДС - 118 т. р.; Возмещение расходов - 28 т. р.; Компенсация за использование личного автомобиля - 0 т. р.; Резерв на оплату отпусков - 27 т. р.; Резерв по сомнительным долгам - 42 т. р.; Списание ОС - 121 т. р.; Списание незавершенного капитального строительства - 2 577 т. р.; Списание расходов на вскрышу - 5 903 т. р.; Прочие - 135 т. р.	Путевки в профилакторий -36 т. р.; Списание по актам - 17 т. р.; Спонсорская помощь - 319 т. р.; Транспортные услуги - 850 т. р. Начисленный НДС - 114 т. р.; Возмещение расходов - 3 т. р.; Компенсация за задержку заработной платы - 8 т. р.; Компенсация за использование личного автомобиля - 50 т. р.; Резерв на оплату отпусков - 877 т. р.; Резерв по сомнительным долгам - 632 т. р.; Прочие - 276 т. р.
--	--

46. Информация об операциях со связанными сторонами. ПБУ 11/2008 п. 10.11

ООО «Пласт-Рифей» 2020г.

Список связанных сторон:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Сумма
ООО «Целикс»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	Оплата за услуги менеджмента, аренду автомобиля, командировочные расходы	624 т. р.

000 «Цемикс»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	Поступление денежных средств за аренду автомобиля Mercedes-Benz	74 т. р.
000 «Цемикс»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	Оказаны услуги лабораторных исследований	115 т. р.
000 «Ласселсбергер»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	Оплата за услуги	426 т. р.
ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Оказаны услуги менеджмента	3 110 т. р.
ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Гашение процентов по займу	22 830 т. р.
ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Предоставлен процентный заем	35 000 т. р.
ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Комиссионные платежи по договору займа	90 т. р.
ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Реализация оборудования	1 770 т. р.
Филиппов Сергей Николаевич	Генеральный директор	В 2020г. операций не было	0 т. р.
ЛАССЕЛСБЕРГЕР ХОЛДИНГ ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	В 2020г. операций не было	0 т. р.
000 «ЛБ МИНЕРАЛС»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	В 2020г. операций не было	0 т. р.
000 «Худоласское»	Юридические лица, в которых прямой или	Приобретена доля в уставном капитале	15 т. р.

	косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	общества в размере 0,00003434438902%.	
Дворников Илья Валерьевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	В 2020г. операций не было	0 т. р.
Го Жан Георгиевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	В 2020г. операций не было	0 т. р.
Компания ЛБ Сирэмикс Бетайллингс-ГмбХ	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	В 2018-2019 гг. операций не было	0 т. р.
ЛАССЕЛСБЕРГЕР S.R.O.	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	В 2020г. операций не было	0 т. р.
ЛБ Сервис ГМБХ	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	В 2020г. операций не было	0 т. р.
ИТОГО:			64 054 т. р.

ООО «Пласт-Рифей» 2019г.

Список связанных сторон:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Сумма
ООО «Цемикс»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	Оплата за услуги менеджмента, аренду автомобиля, командировочные расходы	849 т. р.
ООО «ЛБ Минералс»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	Реализация и оплата за ТМЦ	56 т. р.
ООО «Ласселсбергер»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по цепочке	Оплата за услуги	1 114 т. р.

ЛАССЕ/ЛСБЕРТЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Гашение процентов по займу	17 784 т. р.
ЛАССЕ/ЛСБЕРТЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Гашение процентного займа	70 000 т.р.
ЛАССЕ/ЛСБЕРТЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Предоставлен процентный заем	69 606 т. р.
ЛАССЕ/ЛСБЕРТЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Комиссионные платежи по договору займа	48 т. р.
ЛАССЕ/ЛСБЕРТЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Денежный вклад в имущество	70 000 т. р.
ЛАССЕ/ЛСБЕРТЕР ГмбХ	Собственник общества (100 % доля)	Оплата за услуги	96 т. р.
Галигузов Олег Алексеевич	Генеральный директор (по 27.05.2019 г.)	Услуги (76 счет) компенсация аренды жилья	240 т. р.
Филиппов Сергей Николаевич	Генеральный директор	Услуги (76 счет) компенсационные выплаты	54 т. р.
Го Жан Георгиевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	В 2019 гг. операций не было	0 т. р.
Дворников Илья Валерьевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	В 2019г. операций не было	0 т. р.
Компания ЛБ Сирамикс Беталигингс-ГмбХ	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	В 2018-2019 гг. операций не было	0 т. р.
ЛАССЕ/ЛСБЕРТЕР S.R.O.	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	В 2019г. операций не было	0 т. р.
ЛБ Сервис ГмбХ	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	В 2019г. операций не было	0 т. р.
ИТОГО:			229 847 т. р.

На основании Решения № 01/19 от 28.12.2018г. единственный участник общества ЛАССЕ/ЛСБЕРТЕР ГмбХ осуществил денежный вклад в размере 70 000 т. р. в имущество ООО «Пласт-Рифей».

Денежные средства в размере 70 000 т. р. поступили на Расчетный счет Общества в январе 2019г.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами в тыс. руб.:

Связанная сторона	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2019
000 «Цемикс»	5	75	102	51
000 «Ласселсбергер»	-	-	54	27
ЛАССЕЛСБЕРГЕР ГмбХ	-	-	3 132	
Итого	5	75	3 288	78

47. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. ПБУ 11/2008 п. 12

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу предприятия 2 913 т. р.	Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу предприятия 4 656 т. р.

48. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. ПБУ 22/2010 п.15, Письмо Минфина РФ от 24.01.11

Существенная ошибка выявлена в отчетном периоде:

В Отчете о движении денежных средств за 2020г. скорректированы показатели 2019г., которые были не верно классифицированы в прошлом отчетном периоде:

Показатель отчетности	В отчетности 2020 г.		В отчетности 2019 г.		Корректировки 2019
	2019		2019		
Платежи поставщикам, подрядчикам за	222 420	Отчет о движении денежных средств		197 021	+ 25 399

сырье, материалы, работы, услуги			
Платежи в связи с оплатой труда работников	76 726	50 951	+ 25 775
Платежи по расчету налогов и сборов	23 873	49 650	- 25 777
Прочие платежи	-	32 000	- 32 000
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» на сумму	43 237	36 634	+ 6 603

В Отчете о финансовых результатах за 2020г. скорректированы показатели 2019г., начисленный налог на добычу за 2019г. первоначально в Отчете о финансовых результатах был отражен как «управленческий расход», в 2020г. данный показатель переклассифицирован как расход от основной деятельности и отражен в показателе «себестоимость продаж»:

Показатель отчетности	В отчетности 2020 г.		В отчетности 2019 г.	
	2019		2019	
Себестоимость продаж	145 133	142 787	Отчет о финансовых результатах	
Управленческие расходы	43 286	45 632	+ 2 346	
			- 2 346	

В Отчете о движении денежных средств за 2019г. скорректировано:

- уменьшен показатель строки 4324 «перевод денежных средств на депозитный счет» на сумму 900 т. р.;
- увеличен показатель строки строке 4129 «прочие платежи» на сумму 900 т. р.;

Показатель отчетности	В отчетности 2019 г.		В отчетности 2018 г.	
	2018		2018	
Прочие платежи	900	-	Отчет о движении денежных средств	
Перевод денежных средств на депозитный счет	-	900	+ 900	
			- 900	

Корректировки
2018

49. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности. ПБУ 4/99 п. 27

Наименование	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 123	14 388
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 345	627
Расчеты по налогам и сборам	5 563	6 365
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	20	
Расчеты с подотчетными лицами	1	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	54	6
Расчеты по оплате труда	0	0
Итого, стр. 1520	29 106	21 387

Подробная расшифровка дана в Приложении к «Пояснению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г. «Дебиторская и Кредиторская задолженность 2020г. Наличие и Движение дебиторской и кредиторской задолженности» Таблица №4. Наличие и движение кредиторской задолженности по видам» Таблица №4.1.

50. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности. ПБУ 4/99 п. 27

Наименование	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 916	2 134
Расчеты с покупателями и заказчиками	45 536	22 601
Расчеты по налогам и сборам	977	3 640

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	410	352
Расчеты с подотчетными лицами	26	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	36	21
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 410	480
Расчеты по оплате труда	77	87
Итого, стр. 1230	51 388	29 319

Подробная расшифровка дана в Приложении к «Пояснению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г. «Дебиторская и Кредиторская задолженность 2020г. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности» Таблица №4. Наличие и движение дебиторской задолженности по видам» Таблица №4.2.

51. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия. ПБУ 4/99 п. 27

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют в 2020 г.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют в 2019 г.

52. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации. ПБУ 4/99 п. 27, <Информация> Минфина РФ от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011, пункты 4, 7, 11, 14, 18
Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют.

53. Существенная корректировка по сопоставимым показателям с указанием причин, вызвавших эту корректировку. ПБУ 4/99 п. 10

Существенная корректировка по сопоставимым показателям с указанием причин, вызвавших эту корректировку - отсутствуют в 2020г.

Существенная корректировка по сопоставимым показателям с указанием причин, вызвавших эту корректировку - отсутствуют в 2019г.

54. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль. Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль. Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование. Суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного. ПБУ 18/02 п. 25

Приложение к «Пояснению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. «Расшифровка Разниц БУ и НУ 12 месяцев 2020 г.» Таблица №8, «Налоговый регистр по учету временных разниц» Таблица 8.1

Непокрытый убыток на 31.12.2020г. в размере 17 866 тыс. руб. образован за счет:

Чистый убыток 2019 года		(4 130)
Чистый убыток 2020 года		(13 736)
Часть убытка текущего года составили:		

Прочие расходы в состав которых вошло списание:

в т. ч.:

расходы на незавершенное капитальное строительство (бух. счет 08.03) числящиеся на балансе предприятия без движения в течении длительного периода в сумме 2 576 т. р.
расходов на вскрышные работы (бух. счет 97) в сумме 5 903 т. р.

55. С учетом существенности следующая информация:

- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений;
- сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности;
- денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованнием аккредитива. ПБУ 23/2011 п. 25

Информация отсутствует.

56. Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса. ПБУ 23/2011 п. 22

Денежные средства и денежных эквиваленты представленных в отчете о движении денежных средств соответствуют статьям бухгалтерского баланса строки 1250

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты на 01.01.2020 г. - 38 527 т.р. в т. ч.	Денежные средства и денежные эквиваленты на 01.01.2019 г. - 6 670 т.р. в т. ч.
Касса организации - 0 т. р.	Касса организации - 2 т. р.
Расчетные счета - 4 066 т. р.	Расчетные счета - 5 768 т. р.
Переводы в пути (депозит) - 32 000 т. р.	Переводы в пути (депозит) - 900 т. р.
Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2020 г. - 7 385 т. р. в т. ч.	Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2019 г. - 38 527 т. р. в т. ч.
Касса организации - 0 т. р.	Касса организации - 0 т. р.
Расчетные счета - 6 285 т. р.	Расчетные счета - 4 066 т. р.
Переводы в пути (депозит) - 0 т. р.	Переводы в пути (депозит) - 32 000 т. р.
Валютные счета - 1 100 т. р.	Валютные счета - 2 461 т. р.

57. Расшифровки существенных статей прочих поступлений и выплат. ПБУ 23/2011 п. 15

Отчет о движении денежных средств, стр. 4129 «прочие платежи» состоит из:

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
Прочие платежи 48 т. р.	Прочие платежи 0 т. р.
В т. ч:	В т. ч:
Платежи за аренду земельных участков - 0 т. р.;	Платежи за аренду земельных участков - 0 т. р.;
Платежи за имущество, полученное в лизинг - 0 т. р.;	Платежи за имущество, полученное в лизинг - 0 т. р.;

Оплата штрафа – 20 т. р.;	Оплата штрафа – 0 т. р.;
Платежи за сотрудников (удержания из заработной платы) – 0 т. р.;	Платежи за сотрудников (удержания из заработной платы) – 0 т. р.;
Платежи по договорам – подряда – 0 т. р.;	Платежи по договорам – подряда – 0 т. р.;
Платежи по заемным обязательствам через третье лицо – 0 т. р.;	Платежи по заемным обязательствам через третье лицо – 0 т. р.;
Платежи за аренду жилья сотруднику – 0 т. р.;	Платежи за аренду жилья сотруднику – 0 т. р.;
Таможенные платежи – 0 т. р.;	Таможенные платежи – 0 т. р.;
Платежи на спонсорскую помощь – 28 т. р.;	Платежи на спонсорскую помощь – 0 т. р.;
Перевод денежных средств на депозитный счет – 0 т. р.;	Перевод денежных средств на депозитный счет – 0 т. р.;
Прочие платежи – 0 т. р.	Прочие платежи – 0 т. р.

58. Выбранные условия постановления лизингового имущества на баланс. Приказ Минфина РФ 15, PS

Имущество, полученное в лизинг:

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
отсутствует	отсутствует

59. Выбранный механизм амортизации. Приказ Минфина РФ 15, п.9

Механизм амортизации имущества, полученного в лизинг:

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
отсутствует	отсутствует

60. Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга. Приказ Минфина РФ 15, р5

Предстоящие лизинговые платежи:

000 «Пласт-Рифей» 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.	000 «Пласт-Рифей» 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.
отсутствует	отсутствует

61. Политика в отношении управления рисками. ПБУ 4/99 п. 39

Информация отсутствует.

62. Информация о финансовых рисках

Информация отсутствует

63. Рыночные риски:

- анализ чувствительности к каждому виду рыночных рисков, которым подвержена организация на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п.6

Возможны риски, связанные с уменьшением числа заказчиков вследствие снижения качества реализуемой продукции. Фабрика требует модернизации и поиска технологических решений для удовлетворения рынка по качеству производимой продукции.

- Соблюдение сроков поставки напрямую зависит от стоимости на доставку готовой продукции до конечного потребителя. Постоянный рост стоимости на перевозку автомобильной техникой (увеличение стоимости ГСМ и прочих сборов) и железнодорожным подвижным составом (неконтролируемый рост цен на аренду вагонов) не дает возможности гарантировать стоимость доставки на длительный период времени.

- Участие в ценовом споре с другими производителями каолина не представляется возможным, из-за высокой конкуренции на рынке.

- анализ рисков, связанных с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность)

Информация отсутствует

- информация о хеджировании указанных рисков

Информация отсутствует

64. Кредитные риски:

Расчетные и депозитные счета открыты в банке Филиал "Уральский АО "Райффайзенбанк" (рег. номер 3292/2 от 03.03.2005 г.). Банк платежеспособен. Риски отсутствуют.
Рейтинг кредитоспособности банка РАЙФФАЙЗЕНБАНК от аккредитованных рейтинговых агентств (по состоянию на 13 февраля 2020 г.):

Агентство	Долгосрочный международный	Краткосрочный	Национальный	Прогноз
Moody's	Вaa3 (Самый низкий рейтинг в инвестиционной категории)			стабильный (рейтинг, скорее всего, не изменится)
Fitch	BBB (Хорошая кредитоспособность)	F2 (Хороший уровень краткосрочной кредитоспособности)		стабильный
Эксперт РА			ггААА (Наивысший уровень кредитоспособности)	стабильный
АКРА			ААА(RU) (Наивысший уровень кредитоспособности)	стабильный

• информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности. Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п.7

Подробная расшифровка дана в Приложении к «Пояснению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г. «Дебиторская и Кредиторская задолженность 2020г. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности» Таблица №4. Наличие и движение сомнительной (просроченной) дебиторской задолженности по контрагентам. Таблица №4.3

• об обесценившихся предоставленных займах

Информация отсутствует

• о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определена

Информация отсутствует

• информация о положении дебитора - его дееспособности (для заемщиков - физических лиц), правоспособности, деловой репутации, наличии или отсутствии полученного обеспечения, финансовом состоянии дебитора на отчетную дату (даты), его способность получать доходы в будущем, возможностях привлечения дополнительного финансирования, о суммах выданных поручительств (с учетом финансового положения лица, за которое поручилась организация, вероятности неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного поручительством организации обязательства)

Информация отсутствует

• максимальный размер потенциального кредитного риска и методика его определения

Информация отсутствует

65. Риск ликвидности:

• анализ финансовых обязательств по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей). Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п.8

Информация отсутствует

• информация о приведенной стоимости финансовых обязательств, об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определена, на отчетную дату

Информация отсутствует

• информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов

Информация отсутствует

• риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации

Информация отсутствует

66. Правовые риски:

• информация о рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков. Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п. 9

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Изменение налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, может привести к уменьшению чистой прибыли компании. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, ООО «Плаг-Рифей» является участником налоговых отношений. Изменение налогового законодательства, как и для других компаний, может ухудшить финансово-экономические показатели компании, если изменения произойдут в сторону ужесточения требований, но может и положительно повлиять на результаты деятельности компании, если произойдет, например снижение ставок налогов. В настоящее время в РФ действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, единый социальный налог, другие налоги и отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Все это создает неопределенность и противоречивость применения налогового законодательства. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Руководство считает, что компания в полной

мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Данный риск рассматривается как незначительный.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения компания намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

В соответствии с тем, что Компания в незначительной степени осуществляет экспорт продукции, риски изменения правил таможенного контроля и пошлин следует считать незначительными.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют:

в деятельности ООО «Пласт-Рифей» отсутствуют, т.к. предприятие осуществляет свою деятельность в основном на внутреннем рынке, т.е. все расчеты производятся в рублях. Изменение валютного регулирования: для компании не существенно.

Снижение рисков:

Компания осуществляет свою деятельность в России и за рубежом на условиях строгого соблюдения всех норм действующего законодательства, в том числе налогового, таможенного и валютного. Компания отслеживает изменения и своевременно реагирует на них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации и применения правовых норм.

67. Страновые и региональные риски:

- информация о рисках, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной. Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п. 10

Информация отсутствует.

68. Репутационный риск

- информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом споре. Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п. 11

Информация отсутствует.

69. Информация о других видах потенциально существующих рисков

Информация отсутствует.

70. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организации вела свою деятельность:

В январе 2021 года Общество получило займ от собственника ЛАСЕЛСБЕРГЕР ГмбХ на сумму 30 000 тыс. руб.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

71. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, чистые активы по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 52 373 т. р.

События и планы руководства, позволяющие сделать вывод о том, что Общество способно продолжать свою деятельность:

ООО «Пласт-Рифей» входит в состав Австрийского холдинга ЛАСЕЛСБЕРГЕР ГмбХ, предприятие имеет право (лицензию) на разработку месторождения "Журавлинный лог", пользование недрами, целевое назначение - добыча каолина. В 2018г. руководство ЛАСЕЛСБЕРГЕР ГмбХ при встрече с губернатором Челябинской области запланировали инвестировать в расширение производства ООО «Пласт-Рифей» - 70 000 млн. евро, данные инвестиции планируется освоить на строительство завода по обогащению каолина мокрым способом с годовой производительностью 200 тыс. тонн и строительство завода по производству фиброцементных плит производительностью 15 млн.м2 в год. Строительство планируется осуществить при сохранении действующего производства. Также в 2020г. увеличен объем добычи каолина и реализация готовой продукции, путем заключения новых контрактов с потребителями, тем самым увеличивая объемы продаж и расширяя новый рынок сбыта на 30%-40% от существующих продаж.

Поступление денежных средств от участника Общества (см. п. 46) существенно улучшило финансовое положение.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в 2020 году, руководство ООО «Пласт-Рифей» проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность компании. Отрасль, в которой ООО «Пласт-Рифей» ведет свою деятельность - добывающая, которая не относится к отрасли наиболее пострадавшей в условиях ухудшения распространения коронавирусной инфекции. Руководство оценивает влияние условий пандемии коронавируса (COVID-19) на текущую деятельность предприятия, как не существенное.

По мнению руководства ООО «Пласт-Рифей» применяемые и предлагаемые меры по предотвращению ограничений, связанных с условиями COVID-19 являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности ООО «Пласт-Рифей», а именно:

- Руководством регулярно проводится оценка способности организации продолжать непрерывную деятельность в условиях COVID-19;
- Отсутствие обесценения нефинансовых активов;
- Отсутствие простоев в использовании объектов основных средств;
- Государственная помощь в 2020г отсутствовала;
- Компания в 2020г. не получила никаких финансовых инструментов, включая дебиторскую задолженность, и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности;
- Компания продолжает выполнять свои обязательства перед кредитными организациями.

Генеральный директор Филиппов С.Н.

Гл. бухгалтер Филоменко О.И.

15.03.2021

