

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РОСТ» за 2020 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	3
3. Нематериальные активы.....	7
4. Основные средства.....	7
5. Финансовые вложения.....	8
6. Запасы.....	8
7. Дебиторская задолженность	8
8. Денежные средства и их эквиваленты.....	9
9. Уставный капитал.....	9
10. Заемные средства.....	9
11. Кредиторская задолженность.....	10
12. Раскрытие информации по доходам и расходам общества.....	10
13. Изменение оценочных значений.....	11
14. Расчеты по налогу на прибыль.....	11
15. Связанные стороны.....	12
16. Допущение о непрерывности деятельности.....	13
17. Изменение вступительных остатков.....	14
18. Условные обязательства и условные активы.....	14
19. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года.....	14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОСТ» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РОСТ» (далее также «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ».

Сокращенное наименование: ООО «РОСТ».

ИНН/КПП 5040153531 / 504001001

Адрес местонахождения: 140184, Московская область, г. Жуковский, ул. Луч, д. 1Б, помещение 30

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- Производство вентиляторов

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 193 человек (в 2019 году – 199 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 01 января 2020 года по 26 апреля 2020 года — Гавриленко Леонид Михайлович
- с 27 апреля 2020 года по настоящее время – Июдин Максим Владимирович.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 140184, Московская область, г. Жуковский, ул. Луч, д. 1Б, помещение 30 по договору аренды недвижимого имущества № 01-А/Луч-2020 от 01.01.2020.

Дочерних обществ ООО «РОСТ» не имеет.

Участники общества ООО «РОСТ» физические лица -

- Маланичев Вадим Александрович, владеющий долей в размере 50 % уставного капитала Общества;
- Галюченко Александр Михайлович, владеющий долей в размере 15% уставного капитала Общества;
- Гавриленко Леонид Михайлович, владеющий долей в размере 15% уставного капитала Общества;
- Зайцев Евгений Геннадьевич, владеющий долей в размере 13% уставного капитала Общества;
- Юханова Юлия Евгеньевна, владеющая долей в размере 7% уставного капитала Общества.

ООО «РОСТ» не имеет филиалов и имеет 1 обособленное подразделение, адрес местонахождения 606541, Нижегородская область, г.о.г. Чкаловск, Лесозаводской проезд, 7А.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением (Бухгалтерия), возглавляемой главным бухгалтером.

Для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.2. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» 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).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорока тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода имело на балансе объекты основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Нематериальные активы

На балансе общества Нематериальные активы не имеются.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости .

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

Цены на реализованную продукцию устанавливаются на основании договоров и спецификаций к ним.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы

В соответствии с п. 4,5. ПБУ 10/99 «Расходы по обычным видам деятельности организации» являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита. В течение отчетного периода Общество не выдавало вексели, не выпускало и не продавало облигации.

Фактов неисполнения или неполного исполнения займодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

В отчетном периоде у организации заключен договор процентного займа №5/2020 от 11.09.2020 года с физическим лицом со сроком погашения 24.03.2021 года.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения,

которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и отчетные даты.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2019 год утверждена Приказом №93 от 29 декабря 2018 года. Существенных изменений в Учетную политику не вносилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 155 811 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 160 890 тыс. руб., 31 декабря 2018 года – 166 862 тыс. руб.).

группы учета ОС	срок полезного использования
Здания и сооружения	от 2 лет до 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисных)	от 2 лет до 6 лет
Офисное оборудование	5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 года

Земельные участки - стоимость не погашается (не подлежит амортизации земля НК РФ часть 2 от 05.08.2000 №117-ФЗ)

Перечень земельных участков находящихся на балансе Общества (Стоимость не погашается):

Земельные участки с кадастровым номером	Стоимость земельного участка (руб.)
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:125	142 967,35
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:52	838 229,19
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060218:1838	2 114 057,87
Зем.участок кадастр.номер 52:13:001 09 03:1	450 000,00
Зем.участок кадастр.номер 52:13:001 09 03:5	99 000,00
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:275	3 278 904,94
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060211:15	4 515 000,00
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:243	48 517,84
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060218:1373	17 907,94
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:72	47 500,00
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:311	3 199 500,00

В течение отчетного периода Общество приняло на баланс и ввело в эксплуатацию основных средств стоимостью 12 225 069 рублей.

Иное использование основных средств представлено в Таблице 2.4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» и включает в себя следующие объекты основных средств, полученных в аренду:

№ п/п	Наименование	Стоимость ОС
1	Земельный участок пл.31м2 по договору №14/2016-1 от 27.01.2016	633,24
2	Помещение под офис пл.24,7 по договору №01-А/Луч-2020 от 01.01.2020	251 940,00
3	Помещение под склад пл. 28,2 по договору № 46 от 05.10.2020	472 560,00
4	Помещение под склад пл. 34,6 м2 по договору №41 от 01.08.2020	224 400,00
	Итого	949 533,24

Объектов основных средств, предоставленных в аренду в течение отчетного периода, Общество не имело.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствовали

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года заключен краткосрочный договор процентного займа №5/2020 от 11.09.2020 года с физическим лицом со сроком погашения 24.03.2021 года.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма запасов составила 258 742 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 154 924 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 138 396 тыс. руб.).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в

Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности составила 207 977 тыс. рублей. (31 декабря 2019 -107 251 тыс. рублей, 31 декабря 2018 г 77 502 тыс .рублей).

Крупные дебиторы:

1	АО «Металлоторг»	1 666 тыс. руб
2	ООО «НТЦ Ритм»	110 911 тыс. руб
3	ООО ПКФ «Антис»	1 549 тыс. руб
4	ООО «Партнер»	1 217 тыс. руб
5	ООО «ИТЦ ВОЛГА ЭСТО»	24 897 тыс. руб
6	АО «Гидроаэроцентр» г. Жуковский	18 736 тыс. руб
7	ООО «Гидроаэроцентр» г. Воронеж	25 841 тыс. руб

Сомнительная задолженность по данным дебиторам отсутствует.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 года: 13 117 тыс. рублей.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов уставный капитал Общества составлял 1 000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2020 года в Обществе было 5 (пять) участников:

- Маланичев Вадим Александрович, владеющий долей в размере 50% уставного капитала Общества;
- Галоченко Александр Михайлович, владеющий долей в размере 15% уставного капитала Общества;
- Гавриленко Леонид Михайлович, владеющий долей в размере 15% уставного капитала Общества;
- Зайцев Евгений Геннадьевич, владеющий долей в размере 13% уставного капитала Общества;
- Юханова Юлия Евгеньевна, владеющая долей в размере 7% уставного капитала Общества.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года включали:

	2020 год		2019 год		2018 год	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Займы	114	268 250	190 081	112 750	62	144 650
Итого заемные средства	114	268 250	190 081	112 750	62	144 650

Долгосрочные заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года имели следующую структуру.

ООО «Гидроаэроцентр» инн 3662134668 договор №2 от 18.05.2016 со сроком погашения 31.12.2025;
договор №2014/04-1 от 04.04.2014 со сроком погашения 03.04.2025;
договор №5/3-2016 от 25.07.2016 со сроком погашения 31.12.2025.

ООО «Гидроаэроцентр» инн 7701797355 договор №1 от 10.09.2019 со сроком погашения 01.09.2022г.

Проценты по долгосрочным займам за 2020 год составили 114 тыс. рублей.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Основными кредиторами являются: ООО «Гидроаэроцентр» - 310 000 тыс. рублей; ООО «Металлсервис-Москва» - 2 320 тыс. рублей, ООО «Бау-Текс» - 1 885 тыс. рублей; ООО «МегаПласт» - 771 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходов за 2020 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка	389 376	(221 545)	167 831
Итого за 2020 г.	389 376	(221 545)	167 831

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2020 г.
Материалы	(127 371)
Расходы на оплату труда	(36 670)
Отчисления на социальные нужды	(8 809)
Амортизация	(8 354)
Оцинкование металлоизделий	(9 930)
Прочие расходы	(30 411)
Итого расходы	(221 545)

Коммерческие расходы представлены:

Коммерческие расходы	2020 г.
Транспортные услуги	(417)
Сертификационные услуги	(72)
Экологический сбор	(97)
Услуги таможенных брокеров	(17)
Итого расходы	(603)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г.
Расходы на оплату труда	(26 411)
Отчисления на социальные нужды	(5 371)
Имущественные налоги	(2 053)
Консультационные услуги	(897)
Расходы на оплату интернета и телефона	(195)
Информационные услуги	(632)
Оценка рыночной стоимости земли	(160)
Прочие расходы	(6 731)
Итого управленческие расходы	(42 450)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.
Проценты к получению	3 891
Курсовые разницы	1 089
Прочие доходы	2 126
Итого прочие доходы	7 106
Прочие расходы	Расходы за 2020 г.
Курсовые разницы	(322)
Расходы на услуги банков	(178)
Госпошлина	(17)
Материальные расходы, связанные с коронавирусом	(975)
Иные прочие расходы	(3 596)
Итого: прочие расходы	(5 088)
Расходы по процентам займов	
Проценты по займам	(1 362)
Итого:	(6 450)

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	(7 515)
Резерв на стажевые выплаты	начислен резерв	(4 052)
Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	7 371
Резерв на стажевые выплаты	списан резерв	4 052

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2020 году Обществом получен налоговая прибыль 124 765 тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020г.	На конец периода
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	134 288	125 434	
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:	388	191	
Изменение ОНА	303	(11)	413
ОНО, ИОНО	(338)	(314)	854
Ставка налога на прибыль	20%	20%	
Налог на прибыль	27 210	24 953	
Прочее		23	
Чистая прибыль (убыток):	107 043	100 179	

Величина условного расхода по налогу на прибыль составляет 25 087 тыс. рублей.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «РОСТ» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Бенефициарный владелец Общества

Бенефициарный владелец Общества, определяемый в соответствии с законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Маланичев Вадим Александрович (50% доли ООО «РОСТ»)

«Информация о связанных сторонах»

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества по учредителям за период с 01 января по 31 декабря 2020 года.

В 2020 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. Руб.):

1. Договор аренды № 01-А/Луч-2020 от 01.01.2020 г. нежилого помещения с физическими лицами: Маланичев Вадим Александрович, Гавриленко Леонид Михайлович, Юханова Юлия Евгеньевна. Общий доход за 2020 год составил – 166 776 руб.

2. ООО "Гидроаэроцентр". Адрес: РФ, 140180, Московская область, город Жуковский, улица Луч, дом 1Б, помещение 43, ИНН/КПП 7701797355/504001001.

2.1. В 2019 году был заключен договор процентного денежного займа № 1 от 10.09.2019 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2020 год составила — 806 967,20 руб.

2.2. В 2020 году был заключен договор процентного денежного займа № 2 от 15.06.2020 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2020 год составила — 9 016,39 руб.

2.3. В 2020 году было отгружено продукции в адрес ООО «Гидроаэроцентр» на общую сумму -183 359 020,80 руб. по договору № 02/10/17 от 02.10.2017 года.

2.4. В 2020 году был получен аванс в сумме 310 000 000 руб. в счет будущей отгрузки продукции.

3. ООО "Гидроаэроцентр" Адрес: 394026, Воронежская область, город Воронеж, проспект Труда, дом 48, помещение I, ИНН/КПП 3662134668/366201001.

3.1. В 2014 году был заключен договор процентного денежного займа № 2014/04-1 от 04.04.2014 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2020 год составила — 150 000,01руб.

3.2. В 2016 году был заключен договор процентного денежного займа № 2 от 18.05.2016 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2020 год составила — 375 000,01 руб.

3.3. В 2016 году был заключен договор процентного денежного займа № 5/3-2016 от 25.07.2016 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2020 год составила — 21284,19 руб.

3.4. В 2020 году было отгружено продукции в адрес ООО «Гидроаэроцентр» на общую сумму - 33 540 540 руб. по договору № 1/01-18 от 30.01.2018 года.

4. АО "ГИДРОАЭРОЦЕНТР" . Адрес: Российская Федерация, 140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Луч, д. 1Б, ИНН/КПП 5013006560/504001001.

4.1. В 2020 году было отгружено продукции в адрес АО «Гидроаэроцентр» на общую сумму - 31 157 208,62. по договору № 01/2019-К от 05.02.2019 г.

4.2. В 2020 году от АО «Гидроаэроцентр» было получено : услуг на сумму 294 193,55 руб.;
основных средств на сумму — 5 401 200,00 руб.

Основной управленческий персонал

Управленческий персонал	Вид операции	2020 г (тыс.руб.)
Заводоуправление (в том числе генеральный директор, директор по развитию, директор по закупкам и логистике, директор по производству металлоконструкций, директор по производству пластика)	Выплаты по трудовому договору	3550
	Страховые взносы, травматизм	1139

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2020 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В связи с распространением коронавирусной инфекции за 2020 год объем выручки с по сравнению с 2019 годом снизился на 28 %. Льготами и субсидиями, предоставляемыми государством, в 2020 году общество не пользовалось.

Руководством Общества предпринимаются конкретные меры, направленные на стабилизацию деятельности Общества

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 402 261 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 года – 302 082 тыс. рублей и на 31 декабря 2018 года – 218 048 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их увеличению, и Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

ООО «РОСТ» планирует привлечение новых покупателей, рассматривает возможность увеличения поступлений от текущих заказчиков.

Организация будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение поставленных задач.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданные обеспечения на 31 декабря 2020 года Общество имеет:

- договор о залоге № 001/1120Z/19 от 02.10.2019г. с АО «ЮниКредит Банк» сроком на 36 месяцев, заложено движимое имущество по согласованной стоимости на сумму 14 291 тыс. руб. (Балансовая стоимость имущества — 31 950,4 тыс. руб., остаточная стоимость — 15 628,8 тыс. руб.)

- договор об ипотеке № 001/1122Z/19 от 02.10.2019г. с АО «ЮниКредит Банк» сроком на 36 месяцев, заложено недвижимое имущество по согласованной стоимости на сумму 56 616 тыс. рублей (Балансовая стоимость имущества — 121 938,3 тыс. руб., остаточная стоимость — 103 308,5 тыс. руб.)

- договор поручительства № 001/1114Z/19 от 02.10.2019г. на сумму 100 000 тыс. рублей. с АО «ЮниКредит Банк» сроком на 36 месяцев, где ООО «РОСТ» выступает поручителем за ООО «Гидроаэроцентр»-«Заемщик» (ИНН 3662134668, юрид. Адрес : 394026, г. Воронеж, проспект Труда, дом 48, пом I) при предоставлении кредита в размере 100 000 тыс. руб.

- договор поручительства № 001/1111Z/19 от 02.10.2019г. на сумму 100 000 тыс. рублей. с АО «ЮниКредит Банк» сроком на 36 месяцев, где ООО «РОСТ» выступает поручителем за ООО «Гидроаэроцентр»-«Заемщик» (ИНН 7701797355, юрид. Адрес : 140180, г. Жуковский, ул. Луч, дом 1Б, пом 43) при предоставлении кредита в размере 100 000 тыс. руб.

- договор поручительства № 001/1088Z/19 от 02.10.2019 г. на сумму 300 000 тыс. рублей. с АО «ЮниКредит Банк» сроком на 36 месяцев, где ООО «РОСТ» выступает поручителем за ООО «Гидроаэроцентр»-«Заемщик» (ИНН 3662134668, юрид. Адрес : 394026, г. Воронеж, проспект Труда, дом 48, пом I) при предоставлении кредита в размере 300 000 тыс. руб.

- договор поручительства № 001/1086Z/19 от 02.10.2019г. на сумму 300 000 тыс. рублей. с АО «ЮниКредит Банк» сроком на 36 месяцев, где ООО «РОСТ» выступает поручителем за ООО «Гидроаэроцентр»-«Заемщик» (ИНН 7701797355, юрид. Адрес : 140180, г. Жуковский, ул. Луч, дом 1Б, пом 43) при предоставлении кредита в размере 300 000 тыс. руб.

- Совокупная сумма при получении кредита по организациям : ООО «РОСТ», ООО «Гидроаэроцентр» (Воронеж), ООО «Гидроаэроцентр» (Жуковский) не должна превышать 300 000 тыс. руб.

В настоящий момент обязательств по полученным кредитам в банке у выше перечисленных организаций нет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М. В. Июдин

С. Б. Быкова