

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Темпер»
за 2020 год
в текстовой форме**

г. Курган

Содержание

1.	Общая информация	3
1.1.	Общая информация	3
1.2.	Основные виды деятельности	3
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	3
2.	Учетная политика и принципы формирования отчетности	3
2.1.	Учетная политика	3
2.2.	Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году и на следующий 2020 год	
	Ошибка! Закладка не определена.	
2.3.	Формы отчетности	3
2.4.	События после отчетной даты	5
2.5.	Оценочные обязательства, условные обязательства	5
3.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	6
3.1.	Основные средства	6
3.2.	Финансовые вложения	6
3.3.	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	7
3.4.	Прочие внеоборотные активы	9
3.5.	Запасы	9
3.6.	Капитал	9
3.7.	Прочие внеоборотные активы	9
4.	Пояснение к статьям отчета о финансовых результатах	10
4.1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	10
4.2.	Прочие доходы и расходы	11
5.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	12
6.	Пояснения к разделам пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	Ошибка
7.	Специальные пояснения	13
7.1.	Информация о связанных сторонах	13
	Информация по основному управленческому персоналу:	
	Ошибка! Закладка не определена.	
7.2.	Информация о существенных ошибках	16
8.	Дополнительные пояснения	16
8.1.	Информация о забалансовых счетах	16
9.	Прочие пояснения	16

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Темпер» (сокращенное фирменное название – ООО «Темпер») (далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: г. Курган, ул. Щорса д.93а.

Общество имеет 1 обособленное подразделение, расположенное в г. Санкт Петербург.

Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Доли в Уставном капитале Общества определяется следующим образом:

- Доронин С.О. – 100% номинальная стоимость доли 10 000 руб.;

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2019 составила 166 человек, на 31.12.2020 составила 211 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видам деятельности Общества являются:

- Производство трубопроводной арматуры.
- Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием.
- Розничная торговля санитарно-техническим оборудованием.
- и т.д.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган – Директор Общества.

Директор избран на должность единственным учредителем на основании решения № 4 от 04 декабря 2018 г.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, рекомендованных

Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При этом месячная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;

приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Табличная форма пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах утверждается в составе Приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» указываются номер соответствующего пояснения в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем Общества.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, утвержденном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.3. События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет 10 процентов от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлено.

2.4. Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавать.

Для расчета резерва по сомнительным долгам используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей за отгруженные товары, работы, услуги, определяется ежеквартально. Инвентаризация дебиторской задолженности в целях создания резерва проводится по состоянию на последний день отчетного квартала;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательств раскрыта в Разделе № 7 «Оценочные обязательства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Учетная политика

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются единовременно по мере их передачи в эксплуатацию на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы отчетного периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве осуществляется учет на забалансовом счете МЦ 02;03;04 «Материалы со сроком использования более 12 месяцев в специальных регистрах-ведомостях».

Существенная информация

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в Разделе № 2 «Основные средства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Информация о группах доходных вложений в материальные ценности раскрыта в Разделе № 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.2. Финансовые вложения

Учетная политика

Общество осуществляет учет финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе организаций аналитического учета по следующим направлениям:

а) в зависимости от срока погашения:

- краткосрочные;
- долгосрочные.

б) по видам оценки:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

в) по видам финансовых вложений:

- вклады в уставные капиталы других организаций;

- предоставленные займы другим организациям;
- ценные бумаги других организаций;
- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- другие финансовые вложения.

Общество принимает финансовые вложения к учету по первоначальной стоимости, сформированной по правилам ПБУ 19/02, при этом в первоначальную стоимость не включаются дополнительные расходы. Переоценки финансовых вложений не делается.

Существенная информация

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Разделе № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2019 и 2020 гг. не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Отложенные налоговые активы/обязательства определяются как произведение вычитаемых/налогооблагаемых разниц на ставку налога на прибыль. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09 «Отложенные налоговые активы», а отложенные налоговые обязательства отражаются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства»

Существенная информация

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2020 г, составила 13 748 тыс. рублей (за 2019 год 3 953 тыс. рублей по ставке 20,00%).

Изменение основных показателей за 2020 год относительно 2019 года приведены в таблице:

Показатель	2020	2019	Изменение 2020 к 2019
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	68 742	19 764	48 978
Ставка по налогу на прибыль с учетом льготы	20	20	
Условный расход по налогу на прибыль	13 748	3 953	9 795
Постоянное налоговое обязательство / (актив)	- 1 726	3 789	5 515
Изменение ОНО	-1 754	-1 212	542
Изменение ОНА	2 658	45	2 613
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	11 819	6 574	5 245

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2020 году составила – 59 097 тыс. руб. (за 2019 год – 29 317 тыс. руб.).

Основными составляющими постоянных разниц в 2020 и 2019 году являются:

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2020	2019	2020	2019
Постоянные налоговые обязательства (ПНО), в том числе:	1 765	18 945	353	3789
не учитываемые расходы по налогу на прибыль (счет 90)	10 805	18 945	2 161	3789

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2020	2019	2020	2019
не учитываемые расходы по налогу на прибыль (счет 91.02)	- 9 040		-1 808	
Постоянный налоговый актив (ПНА), в том числе:	- 10 395		- 2 079	
не учитываемые доходы по налогу на прибыль (счет 91.01)	-10 395		- 2 079	

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2020 и 2019 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2020	2019	2020	2019
Остаток на начало:	330	105	66	21
Поступления ОНА:	13 320	420	2 664	84
Готовая продукция		285		57
Основные средства	180	125	36	25
Полуфабрикаты		10		2
Резервы сомнительных долгов	13 140		2 628	
Выбытие ОНА:	30	195	6	39
Готовая продукция	30	185	6	37
Основные средства		0		0
Полуфабрикаты		10		2
Остаток на конец	13 620	330	2 724	66
Изменение ОНА	13 290	225	2 658	45

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2020 и 2019 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2020	2019	2020	2019
Остаток на начало:	6 195	135	1 239	27
Поступления ОНО:	10 420	6 655	2 084	1 331
Готовая продукция		5		1
Основные средства	3 555	6 650	711	1 330
Резервы сомнительных долгов	6 865		1 373	
Выбытие ОНО:	1 650	595	330	119
Готовая продукция		5		1
Основные средства	1 650	590	330	118
Резервы сомнительных долгов				
Остаток на конец	14 965	6 195	2 993	1 239
Изменение ОНО	8 770	6 060	1 754	1 212

Сумма задолженности по налогу на прибыль без учета пеней и штрафов на 31.12.2020 составила 1 357 тыс. руб., на 31.12.2019 составила 331 тыс. руб.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

Прочие активы состоят из: затрат, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными. РБП учитываются на счете 97.

Существенная информация

Состав прочих внеоборотных активов:

Вид расходов	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020
Расходы будущих периодов долгосрочные	16	44

3.5. Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы (за исключением приобретенных для капитального строительства) отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы» согласно стоимости их на отчетную дату по счету 10 «Материалы».

Полуфабрикаты собственного производства не учитываются в составе незавершенного производства на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». При этом оценка полуфабрикатов собственного производства осуществляется - по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на счете 43.

Товары учитываются на балансовом счете 41 «Товары», который предназначен для обобщения информации о наличии товарно-материальных ценностей, приобретенных для продажи. Товары учитываются на балансе по стоимости приобретения (покупной стоимости).

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в Разделе № 4.1 «Наличие запасов» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Условия для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует.

3.6. Капитал

Пояснения о структуре капитала даны в пункте 5 «Пояснения к отчету об изменениях капитала» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Прочие оборотные активы

Существенная информация

Состав прочих оборотных активов:

Вид расходов	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Расходы будущих периодов краткосрочные	1 570	1 593

НДС по арендным обязательствам	887	
Недостачи и потери от порчи ценностей	49	59
Итого:	2 506	1 652

4. Пояснение к статьям отчета о финансовых результатах

В соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений), с целью обеспечения сопоставимости данных за отчетный период с данными за предшествующие отчетные периоды были внесены изменения в отчете о финансовых результатах за предыдущий год.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета доходы подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции (краны шаровые), покупных товаров, собственных полуфабрикатов.

Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности ведется в разрезе вышеуказанных видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов перечисленных выше, признаются «прочими доходами».

Выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления):

- в отношении доходов от продажи готовой продукции – по факту перехода права собственности на проданную продукцию исходя из условий договора;

Для учета затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности, Общество применяет следующие счета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»
- счет 28 «Брак в производстве»
- счет 44 «Расходы на продажу»

Аналитический учет расходов Общества на производство продукции (работ, услуг) формируется:

а) по элементам затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация ОС и НМА;
- прочие затраты.

А также для целей управления:

б) по месту возникновения затрат:

- подразделения (участки, цеха, отделы и пр.)

Основание. П.8 ПБУ 10/99.

Объектами учета и калькулирования Общества являются:

- полуфабрикаты собственного производства;
- номенклатурные единицы изделий;
- виды работ, услуг.

Учет общепроизводственных расходов ведется с применением счета 25 «Общепроизводственные расходы», которые распределяются на затраты основного производства по видам продукции:

- пропорционально сумме прямых затрат,

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

Способ признания коммерческих расходов (счет 44)

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания (Д 90.02 К 44 без остатка на счете 44).

Существенная информация

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в Разделе № 6 «Затраты на производство» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Оплата дебиторской задолженности в 2020 и в 2019 гг. неденежными средствами (взаимозачетом) не производилась.

4.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

К прочим доходам согласно п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации" относятся: доходы от прочего имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке и. т.д.

При этом исходя из требования приоритета содержания над формой прочие доходы по резерву по сомнительным долгам показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по резерву по сомнительным долгам независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности). При этом в пояснениях к статьям отчета о финансовых результатах раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах информация раскрывается развернуто.

Существенная информация

Ниже приведена информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2019 год и 2020 год.

Статья прочего дохода	2020 год	2019 год
Доходы по гранту	10 267	3 945
Доходы, связанные с реализацией лома и отходов черных и цветных металлов	2 701	1 731
Оприходование товаров и ОС по результатам инвентаризации	2	3 783

Списание кредиторской задолженности	27 541	7 861
Доходы, связанные с реализацией ОС	1 250	0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 454	0
Резервы по сомнительным долгам	4 268	0
Прочие доходы	6 239	761
Итого (стр. 2340)	54 722	18 081
Справочно: резервы по сомнительным долгам (в стр. показаны 2340 свернуто)	118 192	72 808
Проценты полученные (стр. 2320)	526	302
Статья прочего расхода	2020 год	2019 год
Расходы, связанные с реализацией лома и отходов черных и цветных металлов	2 692	1 731
Благотворительность	131	414
Расходы на услуги банка	234	216
Расходы прошлых лет	0	2 465
Резервы по сомнительным долгам	0	3 842
Расходы, связанные с реализацией ОС	240	0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 669	0
Списание дебиторской задолженности	2 916	0
Прочие расходы	2 308	3 685
Итого (стр. 2350)	11 190	12 353
Справочно: резервы по сомнительным долгам (в стр. 2350 показы свернуто)	113 924	76 650

5. Пояснения к отчету об изменении капитала

При формировании отчетности за 2019, 2020 годы корректировка счетов капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производилась по причине отсутствия фактов хозяйственной деятельности, требующих внесения данных корректировок.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте в отчете о движении денежных средств

пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Денежные средства		
Расчетные счета в банках	1 160	9 707
Специальные счета в банках (депозит)	20 000	10 000
Валютный счет	0	4
Переводы в пути		
Итого:	21 160	19 711

7. Специальные пояснения

1. Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

п/п	Наименование связанной стороны	Должность//доля//сфера деятельности
Основной управленческий персонал		
1	Доронин С.О.	Учредитель, Директор/100% общее руководство, конечный бенефициар
Основное хозяйственное общество		
	Отсутствует	
Дочерние хозяйственные общества		
1	ООО «Промышленное снабжение»	Учредитель /75/Торговля
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
1	АО «Орион»	Доля в уставном капитале 100% Доронин С.О., директор
4	ТПП г. Курган	
5	АНО "АРМАТУРНЫЙ КЛАСТЕР"	

6	КРО ООО «Деловая Россия»	
---	--------------------------	--

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2019 и 2020 гг. с учетом НДС приведены в таблице:

Вид операции	ООО "Промышленное снабжение"	АО «Орион»	КРО ООО «Деловая Россия»	Итого
2019 год				
Реализация продукции, товаров, услуг	31 634			31 634
Приобретение товаров и услуг	179			179
Приобретение основных средств, других активов				
Расходы от аренды имущества				
Доходы от сдачи имущества в аренду				
Авансы выданные, кроме авансов по капитальным вложениям				
Авансы, выданные по капитальным вложениям				
Авансы полученные				
Предоставление займов, кредитов с начислением процентов		150		150
Вклад в УК				
Получение займов, кредитов с начислением процентов				
2020 год				

Вид операции	ООО "Промышленное снабжение"	АО «Орион»	КРО ООО «Деловая Россия»	Итого
Реализация продукции, товаров, услуг	36 957			36 957
Приобретение товаров и услуг	165			165
Приобретение основных средств, других активов				
Расходы от аренды имущества				
Доходы от сдачи имущества в аренду				
Авансы выданные, кроме авансов по капитальным вложениям				
Авансы, выданные по капитальным вложениям				
Предоставление займов, кредитов с начислением процентов		206	250	456
Получение займов, кредитов с начислением процентов				

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало, и конец отчетного периода приведены в таблице:

Показатели	ООО «Промышлен ное снабжение»	АО «Орион»	КРО ООО «Деловая Россия»	Итого
На 31.12.2019 года				
Дебиторская задолженность	13			13
Кредиторская задолженность	13			13

Займы выданные		308		308
Займы полученные (с процентами)				
На 31.12.2020 года				
Дебиторская задолженность	2 727			2 727
Кредиторская задолженность				
Займы выданные		513	250	763
Займы полученные (с процентами)				

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям в соответствии с договором, форма расчета – безналичная.

Виды выплат основному управленческому персоналу	Сумма за 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	3 303	2 268
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 861	2 929
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	134	383
Дивиденды	2 600	0

2. Информация о существенных ошибках

Учетная политика

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере:

- для бухгалтерского баланса – сумма, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей строке отчетности составляет - 3 процента и более;
- для отчета о финансовых результатах – сумма, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей строке отчетности составляет – 5 процентов и более;

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в Обществе в 2019 и 2020 гг., отсутствуют.

8. Дополнительные пояснения

1. Информация о забалансовых счетах

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах:

Счет	Наименование счета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
------	--------------------	---------------	---------------	---------------

Счет	Наименование счета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
001	Арендованные основные средства	1 176	13	130
002	ТМЦ принятые на ответственное хранение	2	2	22
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 950	34	0,07
	Материальные ценности в эксплуатации	11 099	6 225	4 329

9. Прочие пояснения

Обществом в 2019-2020 гг. были получены денежные средства по договору гранта от Фонда содействия инновациям в сумме 20 000 тыс. руб. с целью реализации инновационного проекта «Выпуск модернизированных кранов шаровых с повышенным сроком службы 50 лет».

Судебные дела и претензионные споры на конец отчетного периода отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности: Общество в отчетном периоде не производило прекращений ни одного из осуществляемых им видов деятельности.

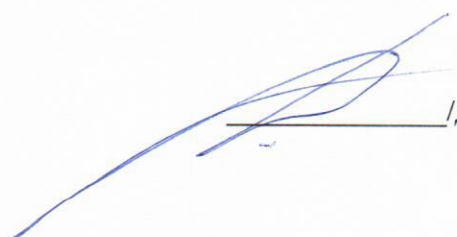
Реорганизация Общества не производилась.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствовали.

Общество не раскрывает информацию по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор
ООО «Темпер»

« __ » _____ 2021 г.



_____/Доронин С.О./