Акционерное общество
«Уральский агрегатно-механический завод»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2020 ГОД

г. Еманжелинск

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Общая информация 4
1.2. Виды деятельности 4
1.3. Филиалы и представительства Общества 4
1.4. Информация об органах управления 4
1.5. Структура уставного капитала 4
1.6. Информация об аудиторе 4

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 5
2.2. Последствия изменения законодательства 6
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета 6
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 6
2.5. Нематериальные активы 6
2.6. Основные средства 7
2.7. Материально-производственные запасы 8
2.8. Незавершенное производство 9
2.9. Финансовые вложения 9
2.10. Расходы будущих периодов 10
2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность 10
2.12. Порядок учета добавочного капитала 11
2.13. Порядок создания резервов 11
2.14. Порядок учета кредитов и займов 11
2.15. Арендованные основные средства 12
2.16. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение 12
2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 12
2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 13
2.19. Порядок формирования доходов 13
2.20. Порядок формирования расходов 14
2.21. Отложенные налоги 14
2.22. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 14
2.23. Инвентаризация имущества и обязательств 15
2.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 15
2.25. События после отчетной даты 15
2.26. Информация по сегментам 16

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 16

Анализ финансовых показателей 16

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 17

4.1. Нематериальные активы 17
4.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР) 17
4.3. Основные средства 18
4.4. Арендованные основные средства 18
4.5. Долгосрочные финансовые вложения. 18
4.7. Запасы 18
4.8. Дебиторская задолженность 18
4.10. Уставный капитал и резервы 19
4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 19
4.12. Кредиторская задолженность 19
4.14. Себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы 19
4.15. Кредиты и займы 19

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 19

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 20
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 20
5.3. Прочие доходы и расходы 20
5.4. Налог на прибыль 20
5.5. Прибыль на акцию. 21

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 22

6.1. Информация по прекращаемой деятельности 22
6.2. Связанные стороны 22
Выплаты основному управленческому персоналу. 22
6.3. Информация по сегментам 23
6.4. События после отчетной даты (2020 год) 23
6.5. Налоговое законодательство 23
6.6. Условные факты хозяйственной деятельности 24
6.7. Информация об исправлении ошибок 24

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности АО «УАМЗ» Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом АО «УАМЗ» № 76 от 31.12.2016 г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Уральский агрегатно-механический завод» сокращенное наименование АО «УАМЗ»»,

ИНН/КПП 7403001514/743001001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05 декабря 2003 г., за основным государственным регистрационным номером 1027400562507

Адрес места регистрации: 456584Челябинская обл, г. Еманжелинск, ул. Советская д.54

Почтовый адрес: 456584Челябинская обл, г. Еманжелинск, ул. Советская д.54

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
12 чел	12 чел.	12 чел.

1.2. Виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Общества являются:

- Ремонт машин и оборудования

Прочие виды деятельности:

- Сдача в аренду помещений.

1.3. Филиалы и представительства Общества

не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: директором.

директор Общества –Хозуев Умар Хамитович

Совет директоров избран «12» - 07 2018 года в составе:

Магомадов С.С. Председатель
Хозуев У.Х. Члены Совета директоров
Бандаев Р.Х.
Бурцев С.М.
Маслов В.В.

Бенефициарным владельцем АО «УАМЗ» являются:

1. Хозуев Умар Хамидович

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 88 000 руб.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "ВИЛАНА", ОГРН1087451015783, член саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС ОРНЗ 120060111867

1.7. Сведение о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом АО«УАМЗ» № 1 от 31.12.2019 года .

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом АО «УАМЗ» № 1 от 01.01.2019_г..

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые периодически переоцениваются по текущей (восстановительной) стоимости, нематериальных и материальных поисковых активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2020 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).
Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом директора Общества от 30 декабря 2019 г. № 1.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2020 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2020 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2020 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2. Последствия изменения законодательства

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2016 года.
Изменений в учетной политике Общества в 2020 году не произошло.
Изменение в учетной политике предприятия на следующий 2021 год:
- в связи с введением ФСБУ 5/19 «Запасы» внесены изменения в Учетную политику в части учета материально-производственных запасов предприятия.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «УАМЗ» ведется директором. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В обществе отсутствуют обязательства в иностранной валюте.

2.5. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а так же способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активом отражаются в бухгалтерском учете отчетного периоды, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в ответном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

2.6. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 01 января 2017 г., показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 2016 г., за минусом амортизации. Основные средства, поступившие начиная с 01 января 2017 г., отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

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

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а так же нормативно-правовых ограничений.

В соответствии пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	3-свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

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

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение ожидаемого срока использования результатов НИОКР, но не более пяти лет, с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости. Также в составе данного показателя отражаются затраты на приобретение и создание незавершенных НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

2.7. Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые качестве сырья и 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 материально0производственных запасов, предназначенных для перепродажи.

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

В соответствии с пунктами 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по

фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, определяется Обществом исходя из особенности технологического процесса в отрасли.

2.8. Незавершенное производство

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых

вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, х стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности,

сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.12. Порядок учета добавочного капитала

В отчетном периоде у Общества отсутствует добавочный капитал.

2.13. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков).

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;
- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически полупивших денежных средств.
Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.
Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.
Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей. В рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов Общество направляет средства дочерним обществам, выполняющим в рамках данных проектов функции заказчика-застройщика. Общество не производит расчет доли процентов по заемным средствам, прямо не связанным с финансированием инвестиционной деятельности, для включения в стоимость инвестиционного актива. Данный порядок основан на требовании рациональности ведения бухгалтерского учета.

На 31 декабря 2020 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 4,25%.

В течение 2020 года произошло снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 6,25% до 4,25%.

2.15. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:
- принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.16. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.19. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.
Независимо от величины, следующие виды прочих доходов связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы он неустойки з неисполнение условий договора.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.20. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.
Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:
- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

2.22. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.23. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.
Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2018 году.
Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.
Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.25. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

1. По состоянию на 31.12.20г. открытые судебные разбирательства:

№ дела	Тип дела:	Инстанция:	Дата последнего сообщения:	Документ	Сумма требований:	Истцы	Ответчики
№А76-38137/2020 от 25.09.2020 (Открыто)	Экономические споры по гражданским правоотношениям	Первая инстанция	29.12.2020	Ходатайство об ознакомлении с материалами дела	6 980 541 руб.	АО "УРАЛЬСКИЙ АГРЕГАТНО-МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"	Абрамов Жорж Иванович

2. Пандемия коронавируса COVID19.

2.26. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние АО «УАМЗ»» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (В таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса (Ф1) и отчета о прибылях и убытках (Ф2), после двоеточия указан номер строки соответствующей отчетной формы.

Виды финансовых показателей	31.12.2020	31.12.2019	Норма, при наличии
1. Оценка финансовой устойчивости			
1.1.Коэффициент концентрации собственного капитала =Собственный капитал / Всего хозяйственных средств).	0,43	042	
1.2.Коэффициент финансовой зависимости = Всего хозяйственных средств / Собственный капитал	1,82	1,79	
1.3.Коэффициент маневренности собственного капитала= Стоимость оборотных средств / Собственный капитал	1,22	1,23	
1.4.Коэффициент концентрации заемного капитала =Заемный капитал / Всего хозяйственных средств	1,82	1,79	
1.5.Коэффициент соотношения заемных и собственных средств =Заемный капитал / Собственный капитал	1,22	1,23	
2. Оценка ликвидности			
2.1.Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = Оборотные активы - Краткосрочные пассивы	43325	43744	
2.2.Маневренность собственных оборотных средств = Денежные средства / Функционирующий капитал	0,0005	0,0005	
2.3. Коэффициент текущей ликвидности =Оборотные активы / Краткосрочные пассивы	0,56	0,57	
2.4.Коэффициент быстрой ликвидности. = Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы	0,52	0,53	
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства / Краткосрочные пассивы	0,10	0,10	
2.6.Доля оборотных средств в активах =Оборотные активы / Всего хозяйственных средств	0,82	0,82	
2.7.Доля собственных оборотных средств в общей их сумме =Собственные оборотные средства/ Оборотные активы	1,22	1,21	
2.8.Доля запасов в оборотных активах = Запасы / Оборотные активы	0,23	0,23	

Виды финансовых показателей	31.12.2020	31.12.2019	Норма, при наличии
2.9.Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов = Собственные оборотные средства / Запасы	4,29	4,32	
3. Оценка рентабельности			
3.1. Чистая прибыль (Ф2:2400)	1144	2837	
3.2. Рентабельность продукции =Прибыль (убыток) от продаж / Выручка от продаж	0	0	
3.3. Рентабельность основной деятельности =Прибыль (убыток) от продаж / Затраты на производство и сбыт продукции)	0	0	
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итог баланса	0	0	
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль /Собственный капитал.	0	0	
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал / Чистая прибыль	0	0	
4. Оценка имущественного положения			
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса	43325	43744	
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса	0,16	0,17	
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,084	0,158	
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,659	0,300	
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0	0	
5. Оценка деловой активности			
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж / Среднесписочная численность	0	0	
5.2. Фондоотдача =Выручка от продаж / Стоимость основных средств	0	0	
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж / Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	0	0	
5.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах) = Себестоимость продаж / Запасы	0	0	
5.6. Оборачиваемость запасов (в днях) = 360 / показатель 5.5	0	0	
5.7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж	0	0	
5.8. Продолжительность операционного цикла = Показатель 5.4 + Показатель 5.6	0	0	
5.9. Продолжительность финансового цикла = Показатель 5.8 - Показатель	0	0	
5.10. Коэффициент погашаемости дебиторской заложенности = Дебиторская задолженность / Выручка от продаж	0	0	
5.11. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж / Собственный капитал	0	0	
5.12. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от продаж / Итог баланса	0	0	

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.

4.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

4.3. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 7094,0 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 20 038.0 тыс. руб.

Общество имеет в собственности земельный участок. Земельные участки, на которых расположены складские площади Общества, находятся в аренде.

4.4. Арендованные основные средства

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кадастровый номер	Арендодатель	Срок аренды
Г. Еманжелинск, ул. Советская 54	74:28:0104013:1	3,8 га	59

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах (в оценке Общества, рассчитанной по утвержденной методике и т.п.). Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

4.5. Долгосрочные финансовые вложения.

В 2020 году в обществе числятся финансовые вложения

Наименование	Статус предприятия	Сумма
ЕВРОСОЮЗ ООО	действующее	3 932 539,59
ТРОИЦКИЙ КХП АО	В процессе ликвидации, признан банкротом	2 486 304,93
Итого	-	6 418 844,52

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

4.6. Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.7. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 01.01.20	На 31.12.20
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	5322	5313
Готовая продукция	1210	1965	1965
Товары для перепродажи	1210	2818	2817
Итого:		**10105**	**10095**

Резерв под обесценение материльно-производственных запасов не создавался.
Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

4.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 18 9470тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.9. Денежные средства.

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.20	На 31.12.20
Расчетные счета	8086,31	21767,25

Итого:	**8086,31**	**21767,25**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на **31 декабря**

	2020 г.	**2019 г.**	**2018.**
Средства в кассе	0	0	8
Средства на расчетных счетах	21767,25	8086,31	0
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Денежные средства в пути	0	0	0
Итого денежные средства	**21767,25**	**8086,31**	**0**

4.10. Уставный капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 88000 тыс. руб. (2515 полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 34-99 рублей каждая), в 2020 году эта величина не менялась.

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

4.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность
по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:
в общей сумме 54557 тыс. рублей

4.13. Выручка.

В 2020 году себестоимость равна 0. (Деятельность не осуществлялась)

4.14. Себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы

В 2020 году себестоимость равна 0. (Деятельность не осуществлялась)

4.15. Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы в 2020 отсутствуют.

В бухгалтерском учете общества числятся займы и кредиты полученные в сумме:

- краткосрочные:
- долгосрочные.

Проценты по кредитам полученным в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

Предприятия, предоставившие кредиты находятся в стадии банкротства или ликвидированы.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**За 2020 год**	**За 2019 год**
Покупные товары	0	0
Оказание услуг (аренда)	7022,0	6 465,0
Итого выручка от продаж:	**7022,0**	**6454,0**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	**За 2020 год**	**За 2019 год**
Услуги не собственного производства	0	0
Покупные товары	0	0
Итого себестоимость продаж:	**0**	**0**

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	**За 2020 год**	**За 2019 год**
Управленческие расходы	7 999	7 851

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	**За 2020 год**	**За 2019 год**
Коммерческие расходы	0,00	0,00

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	**За 2020 год тыс. рб**	**За 2019 год**
Материальные затраты	83,0	147,00
Затраты на оплату труда	2262,0	2201,0
Отчисления на социальные нужды	605,0	672
Амортизация	643,0	649,0
Прочие затраты	4404,0	4184,0
Итого по элементам затрат:	**7997,0**	**7853,0**

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 год представляют собой следующее:

Операционные доходы

Наименование	Сумма
Доходы от аренды	7022,0
Доходы от продажи прочего имущества	0,00
Курсовые разницы	0,00
Итого	7022,0

Операционные расходы

Проценты за кредит	81,0
Прочие операционные расходы	7998,0
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	87,0
Курсовые разницы	0,00
Итого	8166

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на

суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- 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 (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 0 тыс. руб.

За 2020 год сумма текущего налога на прибыль составила 0 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	0	0
Постоянное налоговое обязательство	0	0
Отложенный налоговый актив (ОНА)	0	0
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	0	0
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- постоянные - 0
- временные (налогооблагаемые) - 0

5.5. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 0 акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2019,2018 и 2017 гг.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

5.6. Формирование ОДДС

О потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

Наименование	2019 г.	2018 г.
Поступило денежных средств,	1 477 931 067	1 429 658 785
в том числе:		
по текущей деятельности	1 239 171 781	1 246 560 919
по финансовой деятельности	217 351 789	69 417 910
по инвестиционной деятельности	21 407 497	113 679 956
Направлено денежных средств,	710 740 119	629 966 028
в том числе:		
по текущей деятельности	522 469 730	465 952 773
по финансовой деятельности	34 637 939	97 520 432
по инвестиционной деятельности	153 632 450	66 492 823

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.2. Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:
Полный перечень связанных сторон на 31.12.20г и информация о них приведены в таблице:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение	Статус
1. ООО «ВИЛЛИМАГ»	86.52	Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами (46.11)	Г. Москва, ул. Бакунинская, д. 43-55	Ликвидировано, выгодоприобретатель Магамадов Сайдхамзат Сейтзасанович- 240 акций (решение арбитражного суда по делу Дело № А40-9887/21-111-66)
ООО «Трактор»	9.54	Производство тракторов для сельского хозяйства (28.30.2)	Челябинская область, Еманжелинск. Ул. Ленина, 10	Действующее
Физические лица	3.94	-	-	-

Операции со связанными сторонами не осуществлялись

Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2019 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	317000,00
начисленные на оплату труда налоги и взносы	150 053,4
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	27 474,44
Итого:	**494527,84**

В 2020 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	345 000,00
начисленные на оплату труда налоги и взносы	127 293
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	
Итого:	**472293**

6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами», которая составляют 100 % выручки от продажи услуг. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.4. События после отчетной даты (2020 год)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2020 году не происходило.

Но в связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, были введены карантинные меры, что оказало значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Существует вероятность, что пандемия, а так же ее последствия могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей. Общество также считает, что появление коронавируса не является корректирующим событием, поскольку вспышка произошла в начале 2020 года, то есть после отчетного периода, количественный эффект от данного события невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

По состоянию на 31.12.20 года в арбитражном суде рассматривалось исковое заявление, в котором общество выступало в качестве истца:

№ дела	Тип дела:	Инстанция:	Дата последнего сообщения:	Документ	Сумма требований:	Истцы	Ответчики
№А76-38137/2020 от 25.09.2020 (Открыто)	Экономические споры по гражданским правоотношениям	Первая инстанция	29.12.2020	Ходатайство об ознакомлении с материалами дела	6 980 541 руб.	АО "УРАЛЬСКИЙ АГРЕГАТНО-МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"	Абрамов Жорж Иванович

6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения

финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

6.7. Информация об исправлении ошибок

В 2020 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

«__» _____ 2021 г.

Директор _____(Хозуев У.Х.)

Главный бухгалтер _____

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Хозуев Умар Хамидович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	27 142	(19 812)	406	(417)	417	(643)	-	-	27 132	(20 038)
	5210	за 2019г.	27 123	(19 571)	427	(408)	408	(649)	-	-	27 142	(19 812)
в том числе: Здания	5201	за 2020г.	14 803	(8 342)	-	-	-	(454)	-	-	14 803	(8 797)
	5211	за 2019г.	14 803	(7 888)	-	-	-	(454)	-	-	14 803	(8 342)
Сооружения	5202	за 2020г.	1 923	(1 650)	-	-	-	(38)	-	-	1 923	(1 689)
	5212	за 2019г.	1 923	(1 612)	-	-	-	(38)	-	-	1 923	(1 650)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	9 019	(8 475)	406	(417)	417	(151)	-	-	9 009	(8 209)
	5213	за 2019г.	8 657	(8 384)	427	(65)	65	(156)	-	-	9 019	(8 475)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	552	(552)	-	-	-	-	-	-	552	(552)
	5214	за 2019г.	552	(552)	-	-	-	-	-	-	552	(552)
Земельные участки	5205	за 2020г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
	5215	за 2019г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
Транспортные средства	5206	за 2020г.	727	(727)	-	-	-	-	-	-	727	(727)
	5216	за 2019г.	1 070	(1 070)	-	(343)	343	-	-	-	727	(727)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2020г.	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)
	5217	за 2019г.	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	406	-	(406)	-
	5250	за 2019г.	-	427	-	(427)	-
в том числе: 224.000.-02 Трактор Уралец-224 Полноприводный, блок.+ГУР	5241	за 2020г.	-	297	-	(297)	-
	5251	за 2019г.	-	285	-	(285)	-
Погрузчик фронтальный навесной ПФН-Уралец-бескаркасный	5242	за 2020г.	-	110	-	(110)	-
	5252	за 2019г.	-	142	-	(142)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ Хозуев Умар Хамидович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	6 419	-	-	-	-	-	-	6 419	-
	5315	за 2019г.	6 419	-	-	-	-	-	-	6 419	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	6 419	-	-	-	-	-	-	6 419	-
	5310	за 2019г.	6 419	-	-	-	-	-	-	6 419	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Хозуев Умар Хамидович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	10 105	-	10 105	86	(96)	-	-	X	10 095	-	10 095
	5420	за 2019г.	10 105	-	10 105	147	(147)	-	-	X	10 105	-	10 105
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	5 323	-	5 323	86	(96)	-	-	-	5 313	-	5 313
	5421	за 2019г.	5 323	-	5 323	147	(147)	-	-	-	5 323	-	5 323
Готовая продукция	5402	за 2020г.	1 965	-	1 965	-	-	-	-	-	1 965	-	1 965
	5422	за 2019г.	1 965	-	1 965	-	-	-	-	-	1 965	-	1 965
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	2 817	-	2 817	-	-	-	-	-	2 817	-	2 817
	5423	за 2019г.	2 817	-	2 817	-	-	-	-	-	2 817	-	2 817
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Хозуев Умар Хамидович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-	18 947	-
	5525	за 2019г.	-	-	53	-	(210)	-	-	-	61	61	19 133	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	18 715	-	101	-	(1 072)	-	-	-	-	-	17 223	-
	5530	за 2019г.	19 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 223	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	17 223	-	-	-	(786)	-	-	-	-	-	677	-
	5531	за 2019г.	18 009	-	42	-	-	-	-	-	-	-	635	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	635	-	-	-	(169)	-	-	-	95	-	754	-
	5532	за 2019г.	803	-	11	-	(210)	-	-	-	61	61	857	-
Прочая	5513	за 2020г.	857	-	101	-	(117)	-	-	-	X	X	-	-
	5533	за 2019г.	752	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	95	-	18 947	-
	5534	за 2019г.	-	-	53	-	(210)	-	-	X	61	61	19 133	-
Итого	5500	за 2020г.	18 715	-	101	-	(1 072)	-	-					
	5520	за 2019г.	19 564	-										

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15 162
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15 162
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	15 162	-	-	-	-	-	-	-	15 162
	5573	за 2019г.	15 162	-	-	-	-	-	-	-	15 162
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	62 420	6 265	45	(5 561)	-	-	95	-	63 557
	5580	за 2019г.	60 623	3 992	220	(2 537)	-	-	61	61	62 832
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	13 456	3 427	-	-	-	-	95	-	16 979
	5581	за 2019г.	13 177	1 521	-	(1 242)	-	-	-	-	13 456
авансы полученные	5562	за 2020г.	37 134	-	-	-	-	-	-	-	37 134
	5582	за 2019г.	37 134	-	-	-	-	-	-	-	37 134
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	106	69	1	(25)	-	-	-	-	151
	5583	за 2019г.	1 224	(179)	179	(1 240)	-	-	61	61	106
кредиты	5564	за 2020г.	166	-	45	-	-	-	-	-	211
	5584	за 2019г.	125	-	41	-	-	-	-	-	166
займы	5565	за 2020г.	11 558	2 768	-	(5 537)	-	-	-	-	8 790
	5585	за 2019г.	8 908	2 650	-	-	-	-	-	-	11 558
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	54	-	-	(54)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	62 420	6 265	45	(5 561)	-	X	95	-	78 719
	5570	за 2019г.	60 623	3 992	220	(2 537)	-	X	61	61	77 994

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Хозуев Умар Хамидович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.